

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/09/2024 - 8673 - 2006 B 50035 - 488 768 284 - PIERRYDIS

Comptes annuels

SAS PIERRYDIS

RUE JULES LOBET

51530 PIERRY

Exercice clos le : 31/01/2024

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48876828400017

Sommaire

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
ANNEXE LEGALE	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et Dettes</i>	15
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	16
<i>Fonds commercial</i>	17
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	18
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	19
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	20
<i>Variations des capitaux propres</i>	21
<i>Capital social</i>	22
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	23
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	24
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	25
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	26
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	27
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	28
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	29
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	30
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	31
<i>Transferts de charges</i>	32
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	33
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	34

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2024		31/01/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	224 669	221 456	3 213	16 134
	Fonds commercial (1)	15 446 958		15 446 958	15 446 958
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 024 192		3 024 192	3 024 192
	Constructions	29 295 332	16 144 782	13 150 550	15 006 323
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 960 313	3 328 040	1 632 273	1 797 217
	Autres immobilisations corporelles	3 619 524	1 617 935	2 001 590	1 321 121
	Immobilisations en cours	280 000		280 000	75 386
	Avances et acomptes				144 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 508		250 508	250 508
	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000	80 000
	Autres titres immobilisés	3 102 663		3 102 663	3 097 713
	Prêts	1 280		1 280	6 100
	Autres immobilisations financières	123 405		123 405	123 233
TOTAL (II)		60 408 844	21 312 212	39 096 632	40 388 886
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	51 285		51 285	50 650
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 103 650	405 389	11 698 261	11 307 655
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 211 107	221 100	2 990 007	1 448 989
	Autres créances	1 697 008		1 697 008	2 050 529
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	13 492 497	12 837	13 479 661	15 291 897
	DISPONIBILITES	2 750 832		2 750 832	4 186 958
	Charges constatées d'avance	344 479		344 479	361 767
	TOTAL (III)	33 650 859	639 326	33 011 533	34 698 445
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		94 059 703	21 951 538	72 108 165	75 087 331

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	17 365 919	18 115 843
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 959 037	1 254 471
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	128 552	145 295
	Provisions réglementées	152 144	135 255
	Total des capitaux propres	56 661 359	56 706 571
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	306 913	305 419
	Provisions pour charges	358 734	459 880
	Total des provisions	665 647	765 299
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 022 804	6 551 044
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 269 404	3 612 903
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 902	8 054
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 401 358	4 313 774
	Dettes fiscales et sociales	2 711 635	2 648 047
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 105	178 606
	Autres dettes	170 364	205 849
	Produits constatés d'avance (1)	101 587	97 184
	Total des dettes	14 781 159	17 615 460
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		72 108 165	75 087 331
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 959 036,59	1 254 471,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 271 828	13 037 165
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 264	619
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2024	31/01/2023		
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	64 229 052		64 229 052	76 424 576
	Production vendue (Biens)	6 523 336		6 523 336	6 276 627
	Production vendue (Services et Travaux)	3 458 741		3 458 741	2 448 219
	Montant net du chiffre d'affaires	74 211 129		74 211 129	85 149 423
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			25 391	83 373
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			736 486	1 116 402
	Autres produits			425 535	502 441
	Total des produits d'exploitation (1)			75 398 541	86 851 638
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			50 801 213	64 507 041
	Variation de stock			(397 573)	(1 578 293)
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 975 907	3 916 683
	Variation de stock			(635)	4 017
	Autres achats et charges externes			5 408 724	5 628 809
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 003 362	1 096 687
	Salaires et traitements			6 789 331	6 337 014
	Charges sociales du personnel			1 543 972	1 491 668
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 832 664	2 673 495
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			617 277	407 635
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			73 400	69 949	
Autres charges			72 852	19 557	
Total des charges d'exploitation (2)			72 720 492	84 574 261	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 678 049	2 277 377	

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 678 049	2 277 377
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	103 585	52 576
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 986	930
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	237 532	92 274
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 281	3 352
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 190	
Total des produits financiers		367 574	149 132
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 837	22 281
	Intérêts et charges assimilées (4)	182 591	177 376
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 180	100 000
Total des charges financières		231 608	299 657
RESULTAT FINANCIER		135 966	(150 526)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 814 015	2 126 851
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 474
	Sur opérations en capital	86 565	16 722
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	103 103	104 103
	Total des produits exceptionnels	189 668	134 299
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	104 677	265 642
	Sur opérations en capital	14 619	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 889	135 255
	Total des charges exceptionnelles	136 185	400 897
RESULTAT EXCEPTIONNEL		53 483	(266 598)
PARTICIPATION DES SALAIRES		11 128	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		897 333	605 782
TOTAL DES PRODUITS		75 955 783	87 135 069
TOTAL DES CHARGES		73 996 746	85 880 598
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 959 037	1 254 471
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		91 924	34 651
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		135 561	110 338

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **72 108 165 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 75 955 783 euros** et un total **charges de 73 996 746 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 959 037 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2024. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2024.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 405 389 € a été constatée au 31/01/2024.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks, à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnements effectivement inventoriés à la date de clôture au 31/01/2024.

Un complément de provision pour hausse des prix de 16 889 € a été comptabilisé au 31/01/2024.

La provision pour hausse des prix est de 152 144 € au 31/01/2024.

Créances et dettes

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

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

Une provision complémentaire pour dépréciation de 211 888 € a été constatée au 31/01/2024.

La provision pour dépréciation est de 221 100 € au 31/01/2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 12 837 € au 31/01/2024.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2024.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.51 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 564 020 € au 31/01/2024.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale
- EURL PIERRY DRIVE : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'IS réalisée au niveau du groupe est de 4 124 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros

Règles et Méthodes Comptables

- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros
- Exercice clos au 31/01/2023 : 88 073.14 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 0 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2024 dont le solde reste de 88 073.14 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 671 627					15 671 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 671 627					15 671 627
CORPORELLES	Terrains	3 024 192					3 024 192
	Constructions sur sol propre	22 126 231					22 126 231
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	7 169 101					7 169 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 527 447		432 866			4 960 313
	Instal., agencement, aménagement divers	1 584 859		817 969			2 402 828
	Matériel de transport	304 798		207 000		100 721	411 077
	Matériel de bureau, mobilier	769 355		36 264			805 619
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	75 386		1 376 625	1 172 011		280 000
Avances et acomptes	144 000			144 000			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 725 370		2 870 724	1 316 011	100 721	41 179 361
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	330 508					330 508
	Autres titres immobilisés	3 097 713		4 964		14	3 102 663
	Prêts et autres immobilisations financières	129 333		1 673		6 320	124 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 557 554		6 636		6 334	3 557 856
TOTAL		58 954 550		2 877 360	1 316 011	107 055	60 408 844

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	208 535	12 921		221 456
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 535	12 921		221 456
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	11 992 410	1 377 771		13 370 181
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 296 599	478 002		2 774 601
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 730 231	597 809		3 328 040
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	633 415	223 924		857 339
	Matériel de transport	183 196	53 890	86 117	150 970
	Matériel de bureau, mobilier	521 280	88 346		609 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 357 130	2 819 743	86 117	21 090 756
TOTAL		18 565 665	2 832 664	86 117	21 312 212

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	135 255	16 889		152 144
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	135 255	16 889		152 144
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	412 414		103 103	309 311
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	352 885	73 400	69 949	356 336
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	765 299	73 400	173 052	665 647
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	398 422	405 389	398 422	405 389
	Sur comptes clients	9 212	211 888		221 100
	Autres	22 281	12 837	22 281	12 837
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	429 915	630 114	420 703	639 326
	TOTAL GENERAL	1 330 469	720 403	593 755	1 457 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			690 677 12 837 16 889	468 371 22 281 103 103	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
	Prêts (1) (2)	1 280	1 280	
	Autres immobilisations financières	123 405		123 405
	Clients douteux ou litigieux	24 498	24 498	
	Autres créances clients	3 186 609	3 186 609	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 382	267 382	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	216 095	216 095	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	910 309	910 309	
	Débiteurs divers	303 133	303 133	
	Charges constatées d'avances	344 479	344 479	
	TOTAL DES CREANCES	5 457 280	5 253 875	203 405
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 320		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	11 264	11 264		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 011 540	1 522 110	3 324 723	1 164 707
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	183 710	183 710		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 401 358	4 401 358		
	Personnel et comptes rattachés	1 383 959	1 383 959		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	534 037	534 037		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	201 057	201 057		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	569 263	569 263		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 105	84 105		
	Groupe et associés (2)	1 109 012	1 109 012		
	Autres dettes	170 364	170 364		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	101 587	101 587		
	TOTAL DES DETTES	14 761 257	10 271 828	3 324 723	1 164 707
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 528 070			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 006 338			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<div>Bilan Actif</div> <div>Capital souscrit non appelé</div> <div>Actif immobilisé</div> <div>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</div> <div>Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</div> <div>Participations</div> <div>Créances sur participations250 508</div> <div>Prêts80 000</div> <div>Autres titres immobilisés</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Actif circulant</div> <div>Avances, acomptes versés sur commandes</div> <div>Clients et comptes rattachés1 052 324</div> <div>Autres créances910 309</div> <div>Capital souscrit appelé non versé</div> <div>Valeurs mobilières de placement</div> <div>Disponibilités</div> <div>Bilan Passif</div> <div>Dettes</div> <div>Emprunts obligataires convertibles</div> <div>Autres emprunts obligataires</div> <div>Emprunts et dettes envers établissements de crédits</div> <div>Emprunts et dettes financières divers1 082 437</div> <div>Avances, acomptes reçus sur commandes</div> <div>Dettes fournisseurs comptes rattachés13 408</div> <div>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</div> <div>Autres dettes</div>			

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 000	17/11/2021
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 425 958	01/02/2013
TOTAL	15 446 958	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	47 719	82 637	(34 918)	-42,26
Autres créances	257 683	177 724	79 959	44,99
TOTAL	305 402	260 361	45 041	17,30

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 478	2 094	(617)	-29,45
Emprunts et dettes financières divers	135 561	110 338	25 223	22,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	693 939	687 247	6 692	0,97
Dettes fiscales et sociales	2 251 242	2 250 136	1 106	0,05
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	51 293	51 293		
TOTAL	3 133 512	3 101 107	32 405	1,04

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 115 843			(749 924)	17 365 919
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 254 471	(1 254 471)		1 959 037	1 959 037
Subventions d'investissement	145 295			(16 743)	128 552
Provisions réglementées	135 255			16 889	152 144
TOTAL	56 706 571	(1 254 471)		1 209 259	56 661 359

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués 2 004 395

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 254 471

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 55 452 100

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 55 452 100

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (45 212)

Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	64 229 052		64 229 052
Production vendue de biens	6 523 336		6 523 336
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 458 741		3 458 741
TOTAL	74 211 129		74 211 129

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 814 015	883 962	1 930 053
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		42 355	13 371	28 984
RESULTAT COMPTABLE		2 856 370	897 333	1 959 037

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		2 741 627	
		2 741 627	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		564 020	
		564 020	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 305 647	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	19 900 000	5 747 468
		TOTAL	19 900 000	5 747 468

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	5 886
	EFFORT CONSTRUCTION	2 282
	TAXES SUR LES GRANDES SURFACES	30 388
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		38 556

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

<div>Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance</div>	
---	--

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

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires		22	
	Employés		179	
	Ouvriers			
	TOTAL		210	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41

Filiales et participations

11

31/01/2024	Capital	Capitaux propres	Q u o t e p a r t d u c a p i t a l d é t e n u e (e n p o u r c e n t a g e)	V a l e u r c o m p t a b l e d e s t i t r e s d é t e n u s	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés	74 928	354 229	100,00	143 008	143 008
	7 500	97 127	100,00	7 500	7 500
	100 000	338 332	100,00	100 000	100 000
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	253 802		1 502 887	78 665	
			3 495 861	9 539	
			12 276 167	29 330	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Capitaux propres => hors capital

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		189 668
Produits exceptionnels sur opérations en capital		86 565
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	57 000	
PRODUITS CESSION IMMOB FIN.	12 822	
SUBVENTION EQUIPEMENT	16 743	
Reprises sur provisions et transferts de charges		103 103
REPR. SPROV RISQ CHARG EXCEP	103 103	
Total des charges exceptionnelles		136 185
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		104 677
INDEMNITES LITIGES PRUD HOM	1 000	
RAPPELS IMPOTS (SAUF I S)	16 568	
FRANCHISE SUR SINISTRES	2 292	
CHARGES EXCEPT. PRIME MACRON	19 957	
CHARGES EXC. EX. ANT. REMISE SUR VENTE	54 902	
CHARGES SUR ANTERIEUR TRANSFER	9 958	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		14 619
VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES	14 605	
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	14	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		16 889
DOT.PROV.REGLEMENTEES	16 889	
Résultat exceptionnel		53 483

Transferts de charges

31/01/2024

Remboursements assurances	160 056
Remboursements formation	620
Participation comptage	17 583
Remboursements AGE0	15 859
Remboursements franchises	5 195
Autres remboursements	68 801
TOTAL	268 115

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200	401 200
	Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120	40 120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	86 470 275	83 350 078	82 355 143	85 149 423	74 211 129
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 660 275	4 874 685	4 715 533	4 287 210	5 826 810
	Impôts sur les bénéfices	1 175 726	837 955	687 253	605 782	897 333
	Participation des salariés					11 128
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 220 696	2 011 087	1 768 539	1 254 471	1 959 037
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	87	101	100	92	123
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	55	50	44	31	49
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	224	216	233	219	210
	Montant de la masse salariale	6 872 700	6 633 367	6 312 870	6 337 014	6 789 331
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 643 660	1 484 972	1 489 052	1 491 668	1 543 972

PIERRYDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 401 200 euros
Siège social : Rue Jules Lobet, 51530 PIERRY
488 768 284 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 11 JUILLET 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 1 959 036,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 959 036,59 euros

Un prélèvement sur les réserves

- sur le compte « **autres réserves** » 141 245,41 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 2 100 282,00 euros

A titre de dividendes 2 100 282,00 euros
Soit 52,35 euros par action

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 575,85 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 099 706,15 euros.

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

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

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

2 016 030,00 euros, soit 50,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 552,75 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 015 477,25 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

2 016 030,00 euros, soit 50,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 552,75 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 015 477,25 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :

2 004 395,20 euros, soit 49,96 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 549,56 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 003 845,64 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Guillaume GOBILLOT

CERTIFIÉ CONFORME

PIERRYDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 401 200 €

Siège social : rue Jules Lobet
51530 PIERRY

SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024



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

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

Aux Associés de la Société PIERRYDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société PIERRYDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

→ Dépréciation du fonds commercial

La société a estimé selon les modalités décrites à la page 7 de l'annexe que le fonds de commerce à l'actif s'élevant à 15 446 958 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisées dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'empêche pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 7 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

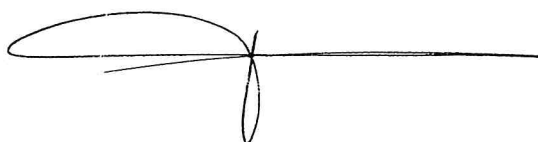
Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à DURY, le 25 juin 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

✚ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	224 669	221 456	3 213	16 134
	Fonds commercial (1)	15 446 958		15 446 958	15 446 958
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 024 192		3 024 192	3 024 192
	Constructions	29 295 332	16 144 782	13 150 550	15 006 323
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 960 313	3 328 040	1 632 273	1 797 217
	Autres immobilisations corporelles	3 619 524	1 617 935	2 001 590	1 321 121
	Immobilisations en cours	280 000		280 000	75 386
	Avances et acomptes				144 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 508		250 508	250 508
	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000	80 000
	Autres titres immobilisés	3 102 663		3 102 663	3 097 713
	Prêts	1 280		1 280	6 100
	Autres immobilisations financières	123 405		123 405	123 233
TOTAL (II)		60 408 844	21 312 212	39 096 632	40 388 886
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	51 285		51 285	50 650
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 103 650	405 389	11 698 261	11 307 655
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 211 107	221 100	2 990 007	1 448 989
	Autres créances	1 697 008		1 697 008	2 050 529
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	13 492 497	12 837	13 479 661	15 291 897
	DISPONIBILITES	2 750 832		2 750 832	4 186 958
	Charges constatées d'avance	344 479		344 479	361 767
	TOTAL (III)	33 650 859	639 326	33 011 533	34 698 445
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		94 059 703	21 951 538	72 108 165	75 087 331

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	17 365 919	18 115 843
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 959 037	1 254 471
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	128 552	145 295
	Provisions réglementées	152 144	135 255
	Total des capitaux propres	56 661 359	56 706 571
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions			
DETTES (1)	Provisions pour risques	306 913	305 419
	Provisions pour charges	358 734	459 880
	Total des provisions	665 647	765 299
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 022 804	6 551 044
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 269 404	3 612 903
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 902	8 054
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 401 358	4 313 774
	Dettes fiscales et sociales	2 711 635	2 648 047
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 105	178 606
	Autres dettes	170 364	205 849
DETTES (1)	Produits constatés d'avance (1)	101 587	97 184
	Total des dettes	14 781 159	17 615 460
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif		
DETTES (1)	TOTAL PASSIF	72 108 165	75 087 331
DETTES (1)	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 959 036,59	1 254 471,23
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 271 828	13 037 165
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 264	619
	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2024	31/01/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	64 229 052		64 229 052	76 424 576
	Production vendue (Biens)	6 523 336		6 523 336	6 276 627
	Production vendue (Services et Travaux)	3 458 741		3 458 741	2 448 219
	Montant net du chiffre d'affaires	74 211 129		74 211 129	85 149 423
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			25 391	83 373
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			736 486	1 116 402
	Autres produits			425 535	502 441
	Total des produits d'exploitation (1)			75 398 541	86 851 638
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			50 801 213	64 507 041
	Variation de stock			(397 573)	(1 578 293)
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 975 907	3 916 683
	Variation de stock			(635)	4 017
	Autres achats et charges externes			5 408 724	5 628 809
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 003 362	1 096 687
	Salaires et traitements			6 789 331	6 337 014
	Charges sociales du personnel			1 543 972	1 491 668
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 832 664	2 673 495
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			617 277	407 635
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			73 400	69 949
Autres charges			72 852	19 557	
Total des charges d'exploitation (2)			72 720 492	84 574 261	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 678 049	2 277 377	

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 678 049	2 277 377
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	103 585	52 576
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 986	930
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	237 532	92 274
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	22 281	3 352
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 190	
Total des produits financiers		367 574	149 132
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 837	22 281
	Intérêts et charges assimilées (4)	182 591	177 376
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 180	100 000
Total des charges financières		231 608	299 657
RESULTAT FINANCIER		135 966	(150 526)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 814 015	2 126 851
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 474
	Sur opérations en capital	86 565	16 722
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	103 103	104 103
	Total des produits exceptionnels	189 668	134 299
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	104 677	265 642
	Sur opérations en capital	14 619	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 889	135 255
	Total des charges exceptionnelles	136 185	400 897
RESULTAT EXCEPTIONNEL		53 483	(266 598)
PARTICIPATION DES SALAIRES		11 128	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		897 333	605 782
TOTAL DES PRODUITS		75 955 783	87 135 069
TOTAL DES CHARGES		73 996 746	85 880 598
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 959 037	1 254 471
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		91 924	34 651
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		135 561	110 338

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **72 108 165** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **75 955 783** euros et un total **charges** de **73 996 746** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 959 037** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2024. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2024.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 405 389 € a été constatée au 31/01/2024.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks, à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnements effectivement inventoriés à la date de clôture au 31/01/2024.

Un complément de provision pour hausse des prix de 16 889 € a été comptabilisé au 31/01/2024.

La provision pour hausse des prix est de 152 144 € au 31/01/2024.

Créances et dettes

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

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

Une provision complémentaire pour dépréciation de 211 888 € a été constatée au 31/01/2024.

La provision pour dépréciation est de 221 100 € au 31/01/2024.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 12 837 € au 31/01/2024.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2024.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.51 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 564 020 € au 31/01/2024.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale
- EURL PIERRY DRIVE : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'IS réalisée au niveau du groupe est de 4 124 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros

Règles et Méthodes Comptables

- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros
- Exercice clos au 31/01/2023 : 88 073.14 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 0 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2024 dont le solde reste de 88 073.14 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 671 627					15 671 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 671 627					15 671 627
CORPORELLES	Terrains	3 024 192					3 024 192
	Constructions sur sol propre	22 126 231					22 126 231
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	7 169 101					7 169 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 527 447		432 866			4 960 313
	Instal., agencement, aménagement divers	1 584 859		817 969			2 402 828
	Matériel de transport	304 798		207 000		100 721	411 077
	Matériel de bureau, mobilier	769 355		36 264			805 619
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	75 386		1 376 625	1 172 011		280 000
Avances et acomptes	144 000			144 000			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 725 370		2 870 724	1 316 011	100 721	41 179 361
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	330 508					330 508
	Autres titres immobilisés	3 097 713		4 964		14	3 102 663
	Prêts et autres immobilisations financières	129 333		1 673		6 320	124 685
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 557 554		6 636		6 334	3 557 856
TOTAL		58 954 550		2 877 360	1 316 011	107 055	60 408 844

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	208 535	12 921		221 456
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 535	12 921		221 456
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	11 992 410	1 377 771		13 370 181
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 296 599	478 002		2 774 601
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 730 231	597 809		3 328 040
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	633 415	223 924		857 339
	Matériel de transport	183 196	53 890	86 117	150 970
	Matériel de bureau, mobilier	521 280	88 346		609 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 357 130	2 819 743	86 117	21 090 756
TOTAL		18 565 665	2 832 664	86 117	21 312 212

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

SAS VDB et ASSOCIES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	135 255	16 889		152 144
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	135 255	16 889		152 144
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	412 414		103 103	309 311
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	352 885	73 400	69 949	356 336
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	765 299	73 400	173 052	665 647
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	398 422	405 389	398 422	405 389
	Sur comptes clients	9 212	211 888		221 100
	Autres	22 281	12 837	22 281	12 837
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	429 915	630 114	420 703	639 326
TOTAL GENERAL		1 330 469	720 403	593 755	1 457 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			690 677 12 837 16 889	468 371 22 281 103 103	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

SAS VDB et ASSOCIES

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
	Prêts (1) (2)	1 280	1 280	
	Autres immobilisations financières	123 405		123 405
	Clients douteux ou litigieux	24 498	24 498	
	Autres créances clients	3 186 609	3 186 609	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 382	267 382	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	216 095	216 095	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	910 309	910 309	
	Débiteurs divers	303 133	303 133	
	Charges constatées d'avances	344 479	344 479	
	TOTAL DES CREANCES	5 457 280	5 253 875	203 405
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	6 320		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	11 264	11 264		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 011 540	1 522 110	3 324 723	1 164 707
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	183 710	183 710		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 401 358	4 401 358		
	Personnel et comptes rattachés	1 383 959	1 383 959		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	534 037	534 037		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	201 057	201 057		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	569 263	569 263		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 105	84 105		
	Groupe et associés (2)	1 109 012	1 109 012		
	Autres dettes	170 364	170 364		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	101 587	101 587		
	TOTAL DES DETTES	14 761 257	10 271 828	3 324 723	1 164 707
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 528 070			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 006 338			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

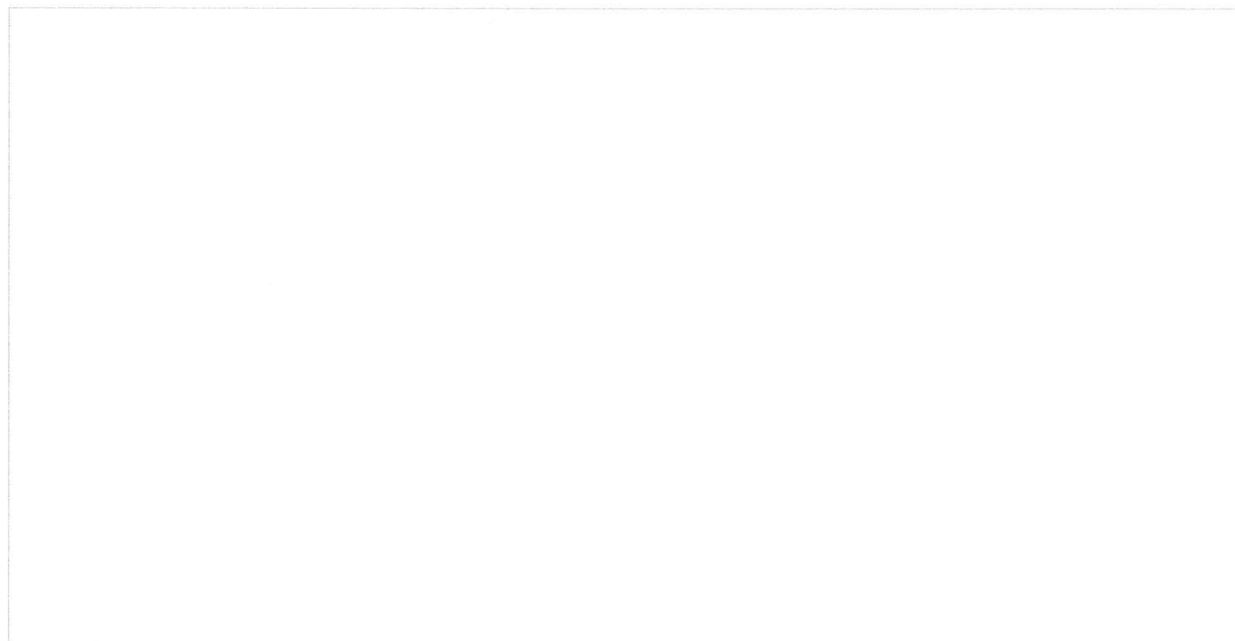
	31/01/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations		250 508		
Prêts		80 000		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		1 052 324		
Autres créances		910 309		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		1 082 437		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		13 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 000	17/11/2021
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 425 958	01/02/2013
TOTAL	15 446 958	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	47 719	82 637	(34 918)	-42,26
Autres créances	257 683	177 724	79 959	44,99
TOTAL	305 402	260 361	45 041	17,30



1

24

FIDUCIAIRE RHENANE

Page : 20

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 115 843			(749 924)	17 365 919
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 254 471	(1 254 471)		1 959 037	1 959 037
Subventions d'investissement	145 295			(16 743)	128 552
Provisions réglementées	135 255			16 889	152 144
TOTAL	56 706 571	(1 254 471)		1 209 259	56 661 359

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués 2 004 395

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 254 471

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 55 452 100

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 55 452 100

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (45 212)

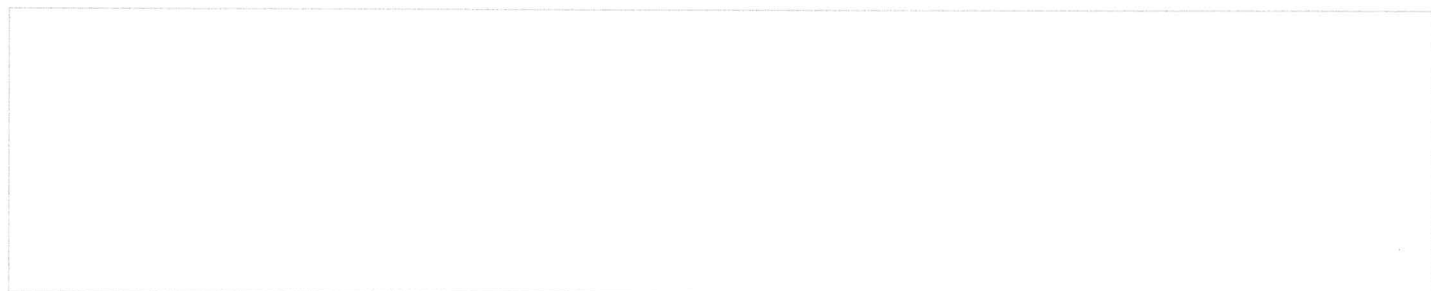
Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 814 015	883 962	1 930 053
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	42 355	13 371	28 984
RESULTAT COMPTABLE	2 856 370	897 333	1 959 037

(1) après retraitements fiscaux.



Engagements financiers

	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		2 741 627	
		2 741 627	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		564 020	
		564 020	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 305 647	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
EMPRUNTS	SELON ET AT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	19 900 000	5 747 468
		TOTAL	19 900 000	5 747 468

--

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/01/2024

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	5 886
	EFFORT CONSTRUCTION	2 282
	TAXES SUR LES GRANDES SURFACES	30 388
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		38 556

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

Rémunérations des membres :
- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

--

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

Effectif moyen

31/01/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	9
	Professions intermédiaires	22
	Employés	179
	Ouvriers	
	TOTAL	210

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41



Filiales et participations

1/1

31/01/2024

	Capital	Capitaux propres	Q. quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PIERRY VOYAGES	74 928	354 229	100,00	143 008	143 008
VERTUSDIS	7 500	97 127	100,00	7 500	7 500
PIERRY DRIVE	100 000	338 332	100,00	100 000	100 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PIERRY VOYAGES			1 502 887	78 665	
VERTUSDIS	253 802		3 495 861	9 539	
PIERRY DRIVE			12 276 167	29 330	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Capitaux propres => hors capital



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		189 668
Produits exceptionnels sur opérations en capital		86 565
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	57 000	
PRODUITS CESSION IMMOB FIN.	12 822	
SUBVENTION EQUIPEMENT	16 743	
Reprises sur provisions et transferts de charges		103 103
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	103 103	
Total des charges exceptionnelles		136 185
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		104 677
INDEMNITES LITIGES PRUD HOM	1 000	
RAPPELS IMPOTS (SAUF I S)	16 568	
FRANCHISE SUR SINISTRES	2 292	
CHARGES EXCEPT. PRIME MACRON	19 957	
CHARGES EXC. EX. ANT. REMISE SUR VENTE	54 902	
CHARGES SUR ANTERIEUR TRANSFER	9 958	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		14 619
VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES	14 605	
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	14	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		16 889
DOT.PROV.REGLEMENTEES	16 889	
Résultat exceptionnel		53 483

Transferts de charges

31/01/2024

Remboursements assurances	160 056
Remboursements formation	620
Participation comptage	17 583
Remboursements AGE0	15 859
Remboursements franchises	5 195
Autres remboursements	68 801
TOTAL	268 115

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200	401 200
	Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120	40 120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	86 470 275	83 350 078	82 355 143	85 149 423	74 211 129
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 660 275	4 874 685	4 715 533	4 287 210	5 826 810
	Impôts sur les bénéfices	1 175 726	837 955	687 253	605 782	897 333
	Participation des salariés					11 128
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 220 696	2 011 087	1 768 539	1 254 471	1 959 037
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	87	101	100	92	123
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	55	50	44	31	49
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	224	216	233	219	210
	Montant de la masse salariale	6 872 700	6 633 367	6 312 870	6 337 014	6 789 331
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 643 660	1 484 972	1 489 052	1 491 668	1 543 972

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%	
Audit									
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés									
Emetteur	41 141	44 593	100,00	100,00					
Filiales intégrées globalement									
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes									
Emetteur									
Filiales intégrées globalement									
Sous-total	41 141	44 593	100,00	100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement									
Juridique, fiscal, social									
Autres									
Sous-total									
TOTAL	41 141	44 593	100,00	100,00					