

Compte de Résultat

|                                     | du 01/02/23<br>au 31/01/24<br>12 mois | %             | du 01/02/22<br>au 31/01/23<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 13 217 895                            | 99,88         | 12 365 432                            | 99,89         | 852 463                           | 6,89                |
| Production vendue                   | 15 294                                | 0,12          | 14 190                                | 0,11          | 1 104                             | 7,78                |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                     | 25 084                                | 0,19          | 28 488                                | 0,23          | -3 404                            | -11,95              |
| <b>Total</b>                        | <b>13 258 273</b>                     | <b>100,19</b> | <b>12 408 110</b>                     | <b>100,23</b> | <b>850 163</b>                    | <b>6,85</b>         |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 10 495 673                            | 79,31         | 10 153 675                            | 82,02         | 341 998                           | 3,37                |
| Variation de stock (m/ses)          | -41 803                               | -0,32         | -72 003                               | -0,58         | 30 200                            | -41,94              |
| Achats de m.p & aut.approv.         |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes    | 1 244 046                             | 9,40          | 1 281 015                             | 10,35         | -36 969                           | -2,89               |
| <b>Total</b>                        | <b>11 697 917</b>                     | <b>88,40</b>  | <b>11 362 687</b>                     | <b>91,79</b>  | <b>335 230</b>                    | <b>2,95</b>         |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>1 560 356</b>                      | <b>11,79</b>  | <b>1 045 423</b>                      | <b>8,44</b>   | <b>514 933</b>                    | <b>49,26</b>        |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 119 107                               | 0,90          | 70 020                                | 0,57          | 49 088                            | 70,11               |
| Salaires et Traitements             | 1 015 199                             | 7,67          | 1 067 860                             | 8,63          | -52 661                           | -4,93               |
| Charges sociales                    | 273 661                               | 2,07          | 316 153                               | 2,55          | -42 491                           | -13,44              |
| Amortissements et provisions        | 69 199                                | 0,52          | 47 318                                | 0,38          | 21 881                            | 46,24               |
| Autres charges                      | -237                                  |               | 7 511                                 | 0,06          | -7 748                            | -103,15             |
| <b>Total</b>                        | <b>1 476 931</b>                      | <b>11,16</b>  | <b>1 508 862</b>                      | <b>12,19</b>  | <b>-31 931</b>                    | <b>-2,12</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>83 425</b>                         | <b>0,63</b>   | <b>-463 439</b>                       | <b>-3,74</b>  | <b>546 864</b>                    | <b>-118,00</b>      |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Charges financières                 | 23 449                                | 0,18          | 14 664                                | 0,12          | 8 785                             | 59,91               |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-23 449</b>                        | <b>-0,18</b>  | <b>-14 664</b>                        | <b>-0,12</b>  | <b>-8 785</b>                     | <b>59,91</b>        |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>59 976</b>                         | <b>0,45</b>   | <b>-478 103</b>                       | <b>-3,86</b>  | <b>538 079</b>                    | <b>-112,54</b>      |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits exceptionnels              | 82 271                                | 0,62          | 254 000                               | 2,05          | -171 729                          | -67,61              |
| Charges exceptionnelles             | 6 127                                 | 0,05          | 150 110                               | 1,21          | -143 983                          | -95,92              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>76 144</b>                         | <b>0,58</b>   | <b>103 890</b>                        | <b>0,84</b>   | <b>-27 746</b>                    | <b>-26,71</b>       |
| Participation des salariés          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices            | 7 863                                 | 0,06          | -38 182                               | -0,31         | 46 045                            | -120,59             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>128 257</b>                        | <b>0,97</b>   | <b>-336 031</b>                       | <b>-2,71</b>  | <b>464 288</b>                    | <b>-138,17</b>      |

**GENIDIS**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 30 000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 2 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 69740 GENAS**  
**905 250 833 RCS LYON**  
**LA « SOCIETE »**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024**

**CERTIFIES CONFORMES**

**LA PRESIDENTE**

**LA SOCIETE FIVER**

**REPRESENTEE PAR LA SOCIETE GLV DEVELOPPEMENT, PRESIDENTE**

**ELLE-MEME REPRESENTEE PAR MONSIEUR LIONEL VERICEL**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lionel Vericel', is written over a faint horizontal line.

Bilan Actif

|                                                                | Brut      | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2024 | Net<br>31/01/2023 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |           |                                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                  |           |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |           |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |           |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |           |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 2 613 638 |                                | 2 613 638         | 2 613 638         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                    |           |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 1 343     |                                | 1 343             | 1 343             |
| Constructions                                                  | 84 233    | 12 595                         | 71 638            | 71 966            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 29 093    | 5 147                          | 23 946            | 27 135            |
| Autres immobilisations corporelles                             | 496 000   | 98 776                         | 397 224           | 438 897           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                |           |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |           |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |           |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |           |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |           |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |           |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 68 000    |                                | 68 000            | 68 000            |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                                         | 3 292 307 | 116 518                        | 3 175 790         | 3 220 979         |
| ACTIF CIRCULANT                                                |           |                                |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                             |           |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |           |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |           |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |           |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 569 973   |                                | 569 973           | 528 170           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |           |                                |                   |                   |
| Créances (3)                                                   |           |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 33 923    |                                | 33 923            | 39 166            |
| Autres créances                                                | 397 335   |                                | 397 335           | 216 440           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |           |                                |                   |                   |
| Divers                                                         |           |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |           |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 35 366    |                                | 35 366            | 466 617           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 62 108    |                                | 62 108            | 62 352            |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                                          | 1 098 706 |                                | 1 098 706         | 1 312 744         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |           |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |           |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |           |                                |                   |                   |
| TOTAL GENERAL                                                  | 4 391 013 | 116 518                        | 4 274 495         | 4 533 723         |
| (1) Dont droit au bail                                         |           |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |           |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |           |                                |                   |                   |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| CAPITAUX PROPRES                                                       |            |            |
| Capital                                                                | 30 000     | 30 000     |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |            |            |
| Ecart de réévaluation                                                  |            |            |
| Réserve légale                                                         |            |            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |            |            |
| Réserves réglementées                                                  |            |            |
| Autres réserves                                                        |            |            |
| Report à nouveau                                                       | -336 958   | -927       |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                             | 128 257    | -336 031   |
| Subventions d'investissement                                           |            |            |
| Provisions réglementées                                                |            |            |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES                                                 | -178 701   | -306 958   |
| AUTRES FONDS PROPRES                                                   |            |            |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |            |            |
| Avances conditionnées                                                  |            |            |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES                                             |            |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                     |            |            |
| Provisions pour risques                                                |            |            |
| Provisions pour charges                                                |            |            |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                               |            |            |
| DETTES (1)                                                             |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                           |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 2 341 048  | 2 638 554  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 922 000    | 842 000    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 857 545    | 1 095 862  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 281 243    | 215 308    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |            |            |
| Autres dettes                                                          | 18 027     | 11 456     |
| Produits constatés d'avance                                            | 33 333     | 37 500     |
| TOTAL DETTES                                                           | 4 453 196  | 4 840 681  |
| Ecarts de conversion passif                                            |            |            |
| TOTAL GENERAL                                                          | 4 274 495  | 4 533 723  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 935 766  | 2 283 582  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 517 429  | 2 557 099  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 57 417     | 9 616      |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |            |            |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |            |            |

**GENIDIS**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 30 000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 2 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 69740 GENAS**  
**905 250 833 RCS LYON**

---

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE**  
**L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 3 JUILLET 2024**

---

.../

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter en totalité le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 128 257 euros, débiteur de la manière suivante :

Bénéfice net comptable ..... 128 257,00 euros

Au compte « report à nouveau » débiteur..... 128 257,00 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la Société.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

.../

**Certifié conforme**

La Société **FIVER**

*La Présidente*

Représentée par la société GLV DEVELOPPEMENT, Présidente  
Elle-même représentée par Monsieur Lionel VERICEL





KPMG SA  
6 Allée Drouot  
Parc Giron  
42031 Saint-Etienne

# GENIDIS S.A.S.

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2024

GENIDIS S.A.S.

2 avenue Charles de Gaulle - 69740 Genas

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
6 Allée Drouot  
Parc Giron  
42031 Saint-Etienne

## **GENIDIS S.A.S.**

2 avenue Charles de Gaulle - 69740 Genas

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2024

À l'Assemblée générale de la société GENIDIS S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENIDIS S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

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

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

##### **Indépendance**

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



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations 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.

La note « Capitaux Propres » de l'annexe des comptes annuels fait état du soutien de la société FIVER S.A.S. qui sous-tend le principe de continuité d'exploitation.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note « Capitaux Propres » de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard du principe de continuité d'exploitation.

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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

## **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.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

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



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

Saint-Etienne, le 26 juin 2024

KPMG SA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guy Villemagne', with a stylized flourish at the end.

Guy Villemagne

Associé

Bilan Actif

|                                                                | Brut      | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2024 | Net<br>31/01/2023 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |           |                                |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                               |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                  |           |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |           |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |           |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |           |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 2 613 638 |                                | 2 613 638         | 2 613 638         |
| Autres immobilisations incorporelles                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                    |           |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 1 343     |                                | 1 343             | 1 343             |
| Constructions                                                  | 84 233    | 12 595                         | 71 638            | 71 966            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 29 093    | 5 147                          | 23 946            | 27 135            |
| Autres immobilisations corporelles                             | 496 000   | 98 776                         | 397 224           | 438 897           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |           |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |           |                                |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                |           |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |           |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |           |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |           |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |           |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |           |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 68 000    |                                | 68 000            | 68 000            |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                                         | 3 292 307 | 116 518                        | 3 175 790         | 3 220 979         |
| ACTIF CIRCULANT                                                |           |                                |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                             |           |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |           |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |           |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |           |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 569 973   |                                | 569 973           | 528 170           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       |           |                                |                   |                   |
| Créances (3)                                                   |           |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 33 923    |                                | 33 923            | 39 166            |
| Autres créances                                                | 397 335   |                                | 397 335           | 216 440           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |           |                                |                   |                   |
| Divers                                                         |           |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |           |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 35 366    |                                | 35 366            | 466 617           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 62 108    |                                | 62 108            | 62 352            |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                                          | 1 098 706 |                                | 1 098 706         | 1 312 744         |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |           |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |           |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |           |                                |                   |                   |
| TOTAL GENERAL                                                  | 4 391 013 | 116 518                        | 4 274 495         | 4 533 723         |
| (1) Dont droit au bail                                         |           |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |           |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |           |                                |                   |                   |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 30 000           | 30 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | -336 958         | -927             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>128 257</b>   | <b>-336 031</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-178 701</b>  | <b>-306 958</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 2 341 048        | 2 638 554        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 922 000          | 842 000          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 857 545          | 1 095 862        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 281 243          | 215 308          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 18 027           | 11 456           |
| Produits constatés d'avance                                            | 33 333           | 37 500           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>4 453 196</b> | <b>4 840 681</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>4 274 495</b> | <b>4 533 723</b> |
| <br>(1) Dont à plus d'un an (a)                                        | 1 935 766        | 2 283 582        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 2 517 429        | 2 557 099        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 57 417           | 9 616            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

Compte de Résultat

|                                     | du 01/02/23<br>au 31/01/24<br>12 mois | %             | du 01/02/22<br>au 31/01/23<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Ventes de marchandises              | 13 217 895                            | 99,88         | 12 365 432                            | 99,89         | 852 463                           | 6,89                |
| Production vendue                   | 15 294                                | 0,12          | 14 190                                | 0,11          | 1 104                             | 7,78                |
| Production stockée                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres produits                     | 25 084                                | 0,19          | 28 488                                | 0,23          | -3 404                            | -11,95              |
| <b>Total</b>                        | <b>13 258 273</b>                     | <b>100,19</b> | <b>12 408 110</b>                     | <b>100,23</b> | <b>850 163</b>                    | <b>6,85</b>         |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de marchandises              | 10 495 673                            | 79,31         | 10 153 675                            | 82,02         | 341 998                           | 3,37                |
| Variation de stock (m/ses)          | -41 803                               | -0,32         | -72 003                               | -0,58         | 30 200                            | -41,94              |
| Achats de m.p. & aut.approv.        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock (m.p.)           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats & charges externes    | 1 244 046                             | 9,40          | 1 281 015                             | 10,35         | -36 969                           | -2,89               |
| <b>Total</b>                        | <b>11 697 917</b>                     | <b>88,40</b>  | <b>11 362 687</b>                     | <b>91,79</b>  | <b>335 230</b>                    | <b>2,95</b>         |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>1 560 356</b>                      | <b>11,79</b>  | <b>1 045 423</b>                      | <b>8,44</b>   | <b>514 933</b>                    | <b>49,26</b>        |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 119 107                               | 0,90          | 70 020                                | 0,57          | 49 088                            | 70,11               |
| Salaires et Traitements             | 1 015 199                             | 7,67          | 1 067 860                             | 8,63          | -52 661                           | -4,93               |
| Charges sociales                    | 273 661                               | 2,07          | 316 153                               | 2,55          | -42 491                           | -13,44              |
| Amortissements et provisions        | 69 199                                | 0,52          | 47 318                                | 0,38          | 21 881                            | 46,24               |
| Autres charges                      | -237                                  |               | 7 511                                 | 0,06          | -7 748                            | -103,15             |
| <b>Total</b>                        | <b>1 476 931</b>                      | <b>11,16</b>  | <b>1 508 862</b>                      | <b>12,19</b>  | <b>-31 931</b>                    | <b>-2,12</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>83 425</b>                         | <b>0,63</b>   | <b>-463 439</b>                       | <b>-3,74</b>  | <b>546 864</b>                    | <b>-118,00</b>      |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                 |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Charges financières                 | 23 449                                | 0,18          | 14 664                                | 0,12          | 8 785                             | 59,91               |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>-23 449</b>                        | <b>-0,18</b>  | <b>-14 664</b>                        | <b>-0,12</b>  | <b>-8 785</b>                     | <b>59,91</b>        |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Opérations en commun                |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>59 976</b>                         | <b>0,45</b>   | <b>-478 103</b>                       | <b>-3,86</b>  | <b>538 079</b>                    | <b>-112,54</b>      |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits exceptionnels              | 82 271                                | 0,62          | 254 000                               | 2,05          | -171 729                          | -67,61              |
| Charges exceptionnelles             | 6 127                                 | 0,05          | 150 110                               | 1,21          | -143 983                          | -95,92              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>76 144</b>                         | <b>0,58</b>   | <b>103 890</b>                        | <b>0,84</b>   | <b>-27 746</b>                    | <b>-26,71</b>       |
|                                     |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Participation des salariés          |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Impôts sur les bénéfices            | 7 863                                 | 0,06          | -38 182                               | -0,31         | 46 045                            | -120,59             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>128 257</b>                        | <b>0,97</b>   | <b>-336 031</b>                       | <b>-2,71</b>  | <b>464 288</b>                    | <b>-138,17</b>      |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GENIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 4 274 495 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 128 257 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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.

Les comptes de la société GENIDIS sont intégrés fiscalement avec les comptes de la société mère FIVER.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### 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

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

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

### Droits à réduction

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

---

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan  
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 2 613 638              |               |            | 2 613 638            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 613 638</b>       |               |            | <b>2 613 638</b>     |
| - Terrains                                                               | 1 343                  |               |            | 1 343                |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 76 723                 | 7 510         |            | 84 233               |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 29 093                 |               |            | 29 093               |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 472 263                | 14 855        |            | 487 118              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 7 237                  | 1 645         |            | 8 882                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>586 659</b>         | <b>24 010</b> |            | <b>610 669</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 68 000                 |               |            | 68 000               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>68 000</b>          |               |            | <b>68 000</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 268 297</b>       | <b>24 010</b> |            | <b>3 292 307</b>     |
|                                                                          |                        |               |            |                      |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/01/2024       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 2 613 638        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>2 613 638</b> |
|                          |                  |

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                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 757                  | 7 837         |             | 12 595                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 958                  | 3 189         |             | 5 147                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 40 146                 | 57 100        |             | 97 161                 |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 457                    | 1 158         |             | 1 615                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>47 318</b>          | <b>69 284</b> |             | <b>116 518</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>47 318</b>          | <b>69 284</b> |             | <b>116 518</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

Notes sur le bilan  
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 561 366 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 |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                |                           |                          |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                |                           |                          |
| <i>Prêts</i>                                    |                |                           |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 68 000         |                           | 68 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                |                           |                          |
| <i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>    | 33 923         | 33 923                    |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 397 335        | 397 335                   |                          |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>     |                |                           |                          |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              | 62 108         | 62 108                    |                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>561 366</b> | <b>493 366</b>            | <b>68 000</b>            |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>       |                |                           |                          |
| <i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>      |                |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| <i>Div produits a recevoir</i> | 3 396        |
| <i>RENOI DE MARGE</i>          | 5 287        |
| <b>Total</b>                   | <b>8 683</b> |

Notes sur le bilan  
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2023.

|                                          | Montant  |
|------------------------------------------|----------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -927     |
| Résultat de l'exercice précédent         | -336 031 |
| Prélèvements sur les réserves            |          |
| Total des origines                       | -336 958 |
| Affectations aux réserves                |          |
| Distributions                            |          |
| Autres répartitions                      |          |
| Report à Nouveau                         | -336 958 |
| Total des affectations                   | -336 958 |
|                                          |          |

La continuité d'exploitation est retenue dans la mesure où la société dispose du soutien du groupe FIVER.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                        | Solde au<br>01/02/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au<br>31/01/2024 |
|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Capital                | 30 000                 |                              |               |             | 30 000                 |
| Report à Nouveau       | -927                   | -336 958                     | -336 958      | -927        | -336 958               |
| Résultat de l'exercice | -336 031               | 336 031                      | 128 257       | -336 031    | 128 257                |
| Total Capitaux Propres | -306 958               | -927                         | -208 701      | -336 958    | -178 701               |
|                        |                        |                              |               |             |                        |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 453 196 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                               | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                               | 57 417          | 57 417                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 2 283 631       | 347 865                      | 1 429 557                   | 506 210                      |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 857 545         | 857 545                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 281 243         | 281 243                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                 | 940 027         | 940 027                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                   | 33 333          | 33 333                       |                             |                              |
| Total                                                         | 4 453 196       | 2 517 429                    | 1 429 557                   | 506 210                      |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 345 307         |                              |                             |                              |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| PROVISIONS DE CHARGES               | 109 636 |
| Int cour/empr etabl. de c           | 1 019   |
| Dettes pr pour conges a p           | 77 708  |
| Provisions PRIME BILAN              | 13 574  |
| Provision prime directeur           | 15 000  |
| Prov. primes managers               | 461     |
| Provisions 13 eme mois              | 6 105   |
| PROV PRECARITE                      | 1 121   |
| Charges sociales/prov cp            | 26 722  |
| Org soc charges a payer             | 6 026   |
| Prov charges à payer s/primes direc | 6 750   |
| Ch fiscales/prov salaires           | 305     |
| ETAT CHARGES A PAYER                | 49 930  |
| CFE                                 | 1 502   |
| CVAE                                | 346     |
| TAXE APPRENTISSAGE                  | 956     |
| TASCOM                              | 39 708  |
| Cr clts prov.pr recomp.a            | 16 401  |
| Total                               | 373 270 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avan | 62 108                    |                        |                            |
| Total                     | 62 108                    |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Ristourne enseigne 1T2024 | 33 333                     |                        |                           |
| Total                     | 33 333                     |                        |                           |

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

---

Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont des sommes versés par l'enseigne CSF au magasin en soutien à certaines dépenses exceptionnelles ou liées à la stratégie de l'enseigne.

Les charges exceptionnelles sont des charges qui par nature, ne sont pas liées à l'exploitation du magasin, et dont une prise en charge est réalisée par l'enseigne CARREFOUR.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 36,7 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 2                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4                    |                                |
| Employés                          | 31                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| Total                             | 37                   |                                |

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                                                                                         | Montant en<br>euros |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                              |                     |
| Avals et cautions                                                                                       |                     |
| Engagements en matière de pensions                                                                      |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                                     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                                   |                     |
| Nantissement de FDC en garantie de l'emprunt BNP Paribas de 1 400 000 € (capital restant dû : 1 137 500 | 1 137 500           |
| Autres engagements donnés                                                                               | 1 137 500           |
| Total                                                                                                   | 1 137 500           |
| Dont concernant :                                                                                       |                     |
| Les dirigeants                                                                                          |                     |
| Les filiales                                                                                            |                     |
| Les participations                                                                                      |                     |
| Les autres entreprises liées                                                                            |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                                 |                     |

Nantissement de FDC en garantie de l'emprunt BNP Paribas de 1 400 000 € (capital restant dû : 1 137 500 €)

Autres informations

Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 870 euros

**Exercice clos au 31/01/2024**

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GENIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 4 274 495 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 128 257 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## 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

---

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

---

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

---

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

### Droits à réduction

---

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

---

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,47 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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                                                       | 2 613 638           |               |            | 2 613 638         |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                     |               |            |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 613 638</b>    |               |            | <b>2 613 638</b>  |
| - Terrains                                                               | 1 343               |               |            | 1 343             |
| - Constructions sur sol propre                                           |                     |               |            |                   |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                     |               |            |                   |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 76 723              | 7 510         |            | 84 233            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 29 093              |               |            | 29 093            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 472 263             | 14 855        |            | 487 118           |
| - Matériel de transport                                                  |                     |               |            |                   |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 7 237               | 1 645         |            | 8 882             |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                     |               |            |                   |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                     |               |            |                   |
| - Avances et acomptes                                                    |                     |               |            |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>586 659</b>      | <b>24 010</b> |            | <b>610 669</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                     |               |            |                   |
| - Autres participations                                                  |                     |               |            |                   |
| - Autres titres immobilisés                                              |                     |               |            |                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 68 000              |               |            | 68 000            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>68 000</b>       |               |            | <b>68 000</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 268 297</b>    | <b>24 010</b> |            | <b>3 292 307</b>  |
|                                                                          |                     |               |            |                   |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/01/2024       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 2 613 638        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>2 613 638</b> |
|                          |                  |

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                          |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 757                  | 7 837         |             | 12 595                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 958                  | 3 189         |             | 5 147                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 40 146                 | 57 100        |             | 97 161                 |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 457                    | 1 158         |             | 1 615                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>47 318</b>          | <b>69 284</b> |             | <b>116 518</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>47 318</b>          | <b>69 284</b> |             | <b>116 518</b>         |

Notes sur le bilan  
Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 561 366 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 |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>         |                |                           |                          |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                |                           |                          |
| <i>Prêts</i>                                    |                |                           |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 68 000         |                           | 68 000                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>          |                |                           |                          |
| <i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>    | 33 923         | 33 923                    |                          |
| <i>Autres</i>                                   | 397 335        | 397 335                   |                          |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>     |                |                           |                          |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              | 62 108         | 62 108                    |                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>561 366</b> | <b>493 366</b>            | <b>68 000</b>            |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>       |                |                           |                          |
| <i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>      |                |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| <i>Div produits a recevoir</i> | 3 396        |
| <i>RENOI DE MARGE</i>          | 5 287        |
| <b>Total</b>                   | <b>8 683</b> |

Notes sur le bilan  
Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2023.

|                                          | Montant  |
|------------------------------------------|----------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -927     |
| Résultat de l'exercice précédent         | -336 031 |
| Prélèvements sur les réserves            |          |
| Total des origines                       | -336 958 |
| Affectations aux réserves                |          |
| Distributions                            |          |
| Autres répartitions                      |          |
| Report à Nouveau                         | -336 958 |
| Total des affectations                   | -336 958 |
|                                          |          |

La continuité d'exploitation est retenue dans la mesure où la société dispose du soutien du groupe FIVER.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                        | Solde au<br>01/02/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au<br>31/01/2024 |
|------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Capital                | 30 000                 |                              |               |             | 30 000                 |
| Report à Nouveau       | -927                   | -336 958                     | -336 958      | -927        | -336 958               |
| Résultat de l'exercice | -336 031               | 336 031                      | 128 257       | -336 031    | 128 257                |
| Total Capitaux Propres | -306 958               | -927                         | -208 701      | -336 958    | -178 701               |
|                        |                        |                              |               |             |                        |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 453 196 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                               | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                               | 57 417          | 57 417                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 2 283 631       | 347 865                      | 1 429 557                   | 506 210                      |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 857 545         | 857 545                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 281 243         | 281 243                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes                                                 | 940 027         | 940 027                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                   | 33 333          | 33 333                       |                             |                              |
| Total                                                         | 4 453 196       | 2 517 429                    | 1 429 557                   | 506 210                      |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 345 307         |                              |                             |                              |

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| PROVISIONS DE CHARGES               | 109 636 |
| Int cour/empr etabl. de c           | 1 019   |
| Dettes pr pour conges a p           | 77 708  |
| Provisions PRIME BILAN              | 13 574  |
| Provision prime directeur           | 15 000  |
| Prov. primes managers               | 461     |
| Provisions 13 eme mois              | 6 105   |
| PROV PRECARITE                      | 1 121   |
| Charges sociales/prov cp            | 26 722  |
| Org soc charges a payer             | 6 026   |
| Prov charges à payer s/primes direc | 6 750   |
| Ch fiscales/prov salaires           | 305     |
| ETAT CHARGES A PAYER                | 49 930  |
| CFE                                 | 1 502   |
| CVAE                                | 346     |
| TAXE APPRENTISSAGE                  | 956     |
| TASCOM                              | 39 708  |
| Cr clts prov.pr recomp.a            | 16 401  |
| Total                               | 373 270 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avan | 62 108                    |                        |                            |
| Total                     | 62 108                    |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Ristourne enseigne 1T2024 | 33 333                     |                        |                           |
| Total                     | 33 333                     |                        |                           |

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 36,7 personnes.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 2                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          | 64                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| Total                             | 69                   |                                |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 28 870 euros