

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COMPIEGNE - 6002 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 27/08/2024 - 6931 - 1984 B 50129 - 330 200 098 - PLESSIS DIS



Sas PLESSISDIS

Route de Paris
Centre Commercial Les Portes du Valois
Centre E.Leclerc
60330 LE PLESSIS BELLEVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Comptes de régularisation actif	21
Comptes de régularisation passif	22
Composition du capital social	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Etat des crédits-bails	25
Engagements hors bilan	26
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	28
Effectif	29
Résultat des 5 derniers exercices	30
Tableau de variation des capitaux propres	31
Charges et produits exceptionnels	32
Charges et produits sur exercices antérieurs	33
Transferts de charges	34

COMPTES ANNUELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Bilan



BILAN

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				2			2
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	617 904	512 414	105 489		87 575		
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	915 432		915 432		888 199		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes	27 787		27 787		9 777		
Immobilisations corporelles				48			48
Terrains	5 747 620	141 795	5 605 826		5 605 826		
Constructions	33 086 864	17 256 273	15 830 591		14 825 726		
Installations tech., matériel & outillages	5 420 500	4 790 116	630 384		667 856		
Autres immobilisations corporelles	10 030 647	5 268 183	4 762 464		4 502 339		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	352 198		352 198		561 767		
Immobilisations financières (2)				5			5
Participations					198		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	2 405 914		2 405 914		2 367 926		
Prêts	500 800		500 800		501 600		
Autres immobilisations financières	73 059		73 059		90 400		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	59 178 724	27 968 781	31 209 943	55	30 109 188		55
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				11			12
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	6 780 476	292 290	6 488 186		6 779 892		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				5			6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 592 042	120 689	1 471 353		1 592 919		
Autres créances (3)	1 161 762		1 161 762		1 583 399		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement				16			11
Actions propres							
Autres titres	9 000 000		9 000 000		5 950 000		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	6 840 955		6 840 955	12	8 357 192		15
Charges constatées d'avance (3)	288 799		288 799	1	252 635		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 664 035	412 979	25 251 056	45	24 516 037		45
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	84 842 759	28 381 760	56 460 999	100	54 625 225		100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
Capital (dont versé : 39 968)	39 968		39 968	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	4 000	45	4 000	42
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	25 232 908		23 075 893	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 917 387	7	3 888 015	7
SITUATION NETTE	29 194 263	52	27 007 876	49
Subventions d'investissement	109 680		119 507	
Provisions réglementées	1 947 458	3	1 765 232	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 251 401	55	28 892 614	53

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	257 587		257 587	
Provisions pour charges	126 190		121 695	

TOTAL PROVISIONS

383 777 1 379 282 1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 454 998	20	12 186 370	22
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 491 067	4	2 417 472	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 758		39 963	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 576 932	12	6 515 370	12
Dettes fiscales et sociales	3 649 408	6	3 644 770	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	225 618		72 681	
Autres dettes	317 409	1	399 603	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	71 631		77 100	

TOTAL DETTES

24 825 821 44 25 353 328 46

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

56 460 999 100 54 625 225 100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

8 216 915

16 608 906

9 013 564

16 339 764

COMPTES ANNUELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	92 355 567	90	73 646 991	88	18 708 576	25
Production vendue (biens et services)	10 704 230	10	10 235 020	12	469 210	5
Montant net du chiffre d'affaires	103 059 797	100	83 882 011	100	19 177 786	23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 759		32 240		-27 481	-85
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	620 812	1	791 157	1	-170 345	-22
Autres produits	669 825	1	815 668	1	-145 842	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 355 194	101	85 521 076	102	18 834 118	22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	75 636 535	73	60 229 662	72	15 406 873	26
Variation de stocks	250 351		-355 571		605 921	170
Achats de matières premières et autres approvisionnements	465 586		447 387	1	18 199	4
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 883 612	7	6 092 097	7	791 515	13
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928 483	2	1 860 207	2	68 275	4
Salaires et traitements	8 036 556	8	7 167 143	9	869 413	12
Charges sociales	2 016 002	2	1 738 997	2	277 004	16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 104 245	2	1 985 206	2	119 038	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	384 618		280 372		104 246	37
Dotations aux provisions	126 190		121 695		4 495	4
Autres charges	271 744		147 227		124 518	85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	98 103 922	95	79 714 423	95	18 389 498	23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 251 272	6	5 806 653	7	444 620	8

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée
Perte ou bénéfice transféré

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

245 187
194 898

259 991
124 438

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas PLESSISD15

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	12 685		26 242		-13 558	-52
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 075		1 500		575	38
Autres intérêts et produits assimilés (3)	153 716		33 911		119 805	353
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	168 476		61 653		106 823	173
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	372 231		71 353		300 878	422
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	372 231		71 353		300 878	422
RÉSULTAT FINANCIER	-203 756		-9 700		-194 056	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	6 047 517	6	5 796 953	7	250 564	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	101 546		201 789		-100 243	-50
Sur opérations en capital	86 370		9 852		76 518	777
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	187 915		211 640		-23 725	-11
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	302 718		51 334		251 384	490
Sur opérations en capital	21 657		69 119		-47 462	-69
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	182 226		171 175		11 051	6
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	506 601		291 628		214 973	74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-318 686		-79 988		-238 698	-298
Participation des salariés aux résultats	570 062	1	530 030	1	40 032	8
Impôt sur les bénéfices	1 241 382	1	1 298 920	2	-57 538	-4
TOTAL DES PRODUITS	104 711 585	102	85 794 369	102	18 917 215	22
TOTAL DES CHARGES	100 794 198	98	81 906 354	98	18 887 844	23
Bénéfice ou Perte	3 917 387	4	3 888 015	5	29 372	1

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 56 460 998,97 Euros, dégage un bénéfice de 3 917 386,59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels et Licences	1 à 3 ans
- Agencements des terrains	5 à 10 ans
- Ensembles immobiliers	de 07 à 25 ans
- Matériels et outillages	de 01 à 10 ans
- Agencements divers	de 01 à 15 ans
- Matériels de transports	de 03 à 05 ans
- Matériels de bureau et inf	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 01 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 460 203		100 920
	Terrains		5 770 563		
	Constructions	Sur sol propre	30 593 276		2 493 587
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 256 184		186 678
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	4 607 847		402 185
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	329 618		70 904
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 071 376		158 384
CORP.		Emballages récupérables & divers	2 683 266		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		561 767		342 685
		TOTAL	51 873 898		3 654 423
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		198		
	Autres titres immobilisés		2 367 926		41 908
	Prêts et autres immobilisations financières		592 000		-502
		TOTAL	2 960 124		41 406
		TOTAL GENERAL	56 294 225		3 796 749
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 561 123	
	Terrains		22 943	5 747 620	
		Sur sol propre		33 086 864	
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		22 363	5 420 500	
		Inst. gal. agen. amé. divers		5 010 032	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	50 500	350 022	
		Mat. bureau, inform., mobilier	242 433	1 987 327	
CORP.		Emb. récupérables & divers		2 683 266	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		552 255	352 198	
		TOTAL	552 255	54 637 829	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		198		
	Autres titres immobilisés			2 405 914	
	Prêts & autres immob. financières		17 640	573 858	
		TOTAL	17 838	2 979 772	
		TOTAL GENERAL	570 093	59 178 723	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	474 653	37 761		512 414
TOTAL	474 653	37 761		512 414
Terrains	164 737		22 943	141 795
Sur sol propre	15 767 551	1 488 722		17 256 273
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 588 328	224 151	22 363	4 790 116
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	3 222 869	215 318		3 438 187
Matériel de transport	271 189	28 078	32 763	266 505
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 695 710	110 214	242 433	1 563 491
Emballages récupérables divers				
TOTAL	25 710 384	2 066 483	320 501	27 456 367
TOTAL GENERAL	26 185 037	2 104 245	320 501	27 968 781

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre	176 792						176 792
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div	215	830					1 045
Immo. corp. Matériel transport							
Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL	177 007	830					177 837
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	177 007	830					177 837
Total général non ventilé		177 837					177 837

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

ETAT DES PROVISIONS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 765 232	182 226		1 947 458
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	1 765 232	182 226		1 947 458
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	379 282	126 190	121 695	383 777
	TOTAL	379 282	126 190	121 695	383 777
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	250 935	292 290	250 935	292 290
	Sur comptes clients	29 437	92 328	1 077	120 689
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	280 372	384 618	252 012	412 979
	TOTAL GÉNÉRAL	2 424 886	693 034	373 707	2 744 213
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		510 808	373 707	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		182 226		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	500 800		500 800
	Autres immobilisations financières	73 059		73 059
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	169 570	169 570	
	Autres créances clients	1 422 472	1 422 472	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	194 505	194 505	
	Etat & autres	434 670	434 670	
	coll. publiques	192 719	192 719	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	337 238	337 238	
	Charges constatées d'avance	288 799	288 799	
TOTAUX		3 616 462	3 042 603	573 859
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 454 998	3 238 083	5 892 580	2 324 335
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	246 606	246 606		
Fournisseurs & comptes rattachés	6 576 932	6 576 932		
Personnel & comptes rattachés	1 599 655	1 599 655		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	746 177	746 177		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 523	1 523		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	201 159	201 159		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 100 894	1 100 894		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	225 618	225 618		
Groupe & associés (2)	2 244 461	2 244 461		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	356 167	356 167		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 631	71 631		
TOTAUX	24 825 821	16 608 906	5 892 580	2 324 335
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 480 514			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 239 236			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 170 187			

Kenvois

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		288 799
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	288 799

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		77 189
Autres créances		160 942
Disponibilités		140 299
	TOTAL	378 430

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	71 631
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	71 631

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 196
Emprunts et dettes financières divers	74 274
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 148 014
Dettes fiscales et sociales	3 027 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 915
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 297 819

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 498	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 498	16

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	92 355 567		92 355 567
Prestations de services	10 704 230		10 704 230
Chiffre d'affaires	103 059 797		103 059 797

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 251 272	6 872 883	1 718 221	4 533 051
RÉSULTAT FINANCIER	-203 756	-198 060	-49 515	-154 241
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-318 686	-308 679	-77 170	-241 516
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-570 062	-530 030	-132 508	-437 554
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-240 616	240 616
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			22 969	-22 969
TOTAL	5 158 769	5 836 115	1 241 381	3 917 388

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	252 653	131 046	84 218	37 389
Immobilisations en cours				
TOTAL	252 653	131 046	84 218	37 389

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	105 037	63 778		168 814
Immobilisations en cours				
TOTAL	105 037	63 778		168 814

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	39 964			39 964	75 796			75 796
Immobilisations en cours								
TOTAL	39 964			39 964	75 796			75 796

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 351 328,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 3.42% (taux OAT 10 ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27,63 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	28 093 244					28 093 244
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	39 964					39 964
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	28 133 208					28 133 208
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	351 328					351 328
TOTAL	28 484 536					28 484 536

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 404 845	13 404 845
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	13 404 845	13 404 845

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Provisions réglementées	429 358			44 459	384 898	
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	54 716		63 806	54 716	63 806	
- participation des salariés	132 508		142 516	132 508	142 516	
- contribution sociale de solidarité	18 473		24 336	18 473	24 336	
- autres	59 820		82 574	59 820	82 574	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	694 873		313 230	309 975	698 129	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9	9
Agents de maîtrise	32	29
Employés et techniciens	244	223
Ouvriers		
Total	285	261

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	39 968	39 968	39 968	39 968	39 968
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 498	2 498	2 498	2 498	2 498
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	103 059 797	83 882 011	83 517 889	83 295 800	74 547 368
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	8 152 403	7 787 209	9 153 382	7 709 684	5 834 098
Impôts sur les bénéfices	1 241 382	1 298 920	1 530 889	1 557 666	880 639
Participation des salariés due au titre de l'exercice	570 062	530 030	505 325	460 193	229 810
Résultat net (C)	3 917 387	3 888 015	4 433 820	3 217 251	2 040 928
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 423 572	2 070 245	2 683 348	2 474 574	2 682 720
Résultat distribué (D)		1 731 000	3 000 098	1 801 058	1 313 948
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	3 263,57	3 117,38	3 664,28	3 086,34	2 335,51
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	2 538,41	2 385,21	2 849,15	2 278,55	1 890,97
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 568,21	1 556,45	1 774,95	1 287,93	817,02
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		692,95	1 201,00	721,00	526,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	350	321	337	269	261
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 036 556	7 167 143	7 362 109	7 120 479	6 465 621
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 016 002	1 738 997	1 869 002	1 823 675	1 918 971

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	39 968			39 968
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 075 893	2 157 015		25 232 908
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 888 015	3 917 387	3 888 015	3 917 387
Subventions d'investissement	119 507		9 827	109 680
Provisions réglementées	1 765 232	182 226		1 947 458
TOTAL	28 892 614	6 256 628	3 897 841	31 251 401

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	10 007	
671800	Autres charges opération gest	26 857	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	7 255	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	254 358	
672637	Ch ex ant impôts et taxes	2 300	
672647	Ch ex ant / autres charg soc.	1 354	
672661	Ch ex ant / charges d'interets	587	
675200	Vnc immob corporelles	17 737	
675600	Vnc immob financières	3 920	
687250	Dot aux amorts dérogatoires	182 226	
771100	Dédits pénalités s/achats ven		4 977
771700	Dégrèvements d'impôts		21 827
771800	Autres produits except op gest		42 302
771810	Ecart positifs sur sinistres		4 577
772633	Prod ex ant imp et taxes /sal		226
772635	Prod ex ant impôts et taxes		622
772645	Prod ex ant charges personnel		27 015
775200	Prod cessions immo corporelles		23 750
775600	Prod cessions immo financière		52 793
777000	QP subv. d'invest. vir. au CDR		9 827
	TOTAL	506 601	187 915

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant - dépenses énergies	7 063	
652607	Ch ex ant - achats mses	123 422	
652611	Ch ex ant - sous traitance	2 831	
652613	Ch ex ant - location	4 076	
652615	Ch ex ant - réparations	7 157	
652616	Ch ex ant - assurances	2 180	
652622	Ch ex ant - honoraires	208	
652623	Ch ex ant - publicité	2 683	
652628	Ch ex ant - cotisations	802	
652703	Ch ex. ant - ventes prod. résid	3 344	
652708	Ch ex ant - produits annexes	35 749	
654400	Charges créances exercice ant	5 383	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	254 358	
672637	Ch ex ant impôts et taxes	2 300	
672647	Ch ex ant / autres charg soc.	1 354	
672661	Ch ex ant / charges d'interets	587	
752607	Pr ex ant - ach marchandises		2 478
752609	Pr ex ant - rrro/achats		16 543
752611	Pr ex ant - sous-traitance		16 410
752613	Pr ex ant - locations		380
752616	Pr ex ant - assurances		586
752622	Pr ex ant - rém interméd hono		30
752623	Pr ex ant - publicité		6 703
752626	Pr ex ant - frais postaux		53
752628	Pr ex ant - cotisations		51 266
752706	Pr ex ant - part pub		164
752707	Pr ex ant - ventes march		150 404
754410	Rentrees s/chq imp s/ex ant		170
772633	Prod ex ant imp et taxes /sal		226
772635	Prod ex ant impôts et taxes		622
772645	Prod ex ant charges personnel		27 015
TOTAL		453 498	273 048

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION		MONTANT
791607	Transf charges achats	233 239
791615	Transf charges entr. et repar.	12 801
791646	Transf.charges.rembt i.f.c.	1 065
TOTAL		247 105

PLESSIS DIS
Société par actions simplifiée au capital de 39 968 euros
Siège social : Centre Commercial "Les Portes du Valois"
Route de Paris, 60330 LE PLESSIS BELLEVILLE
330 200 098 RCS COMPIEGNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS
DU 21 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 3 917 387 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 917 387 euros
A titre de dividendes 2 885 725 euros
Soit 1 155,21 euros par action

Le solde 1 031 662 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 24 834 465 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 862 621,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 23 104,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 avril 2024.

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

4 801 156 euros, soit 1 922 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 762 716 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 38 440 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : NEANT

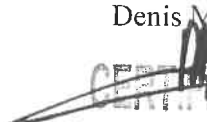
Exercice clos le 30 septembre 2022 :

3 161 105,00 euros, soit 1 265,45 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 135 795,92 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 25 309,08 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 21 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Denis MOREAU

 CERTIFIÉ CONFORME

PLESSIS DIS

Société par actions simplifiée

Au capital de 39 968 €

Siège social : Centre Cial. Les Portes du Valois

Route de Paris

60330 LE PLESSIS BELLEVILLE

RCS COMPIEGNE B 330 200 098

SIRET : 330 200 098 00060

APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023



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

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

PLESSIS DIS

Société par actions simplifiée

Au capital de 39 968 €

Siège social : Centre Cial. Les Portes du Valois

Route de Paris

60330 LE PLESSIS BELLEVILLE

RCS COMPIEGNE B 330 200 098

SIRET : 330 200 098 00060

APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Aux Associés de la Société PLESSISDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/03/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société PLESSISDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à DURY, le 4 mars 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

 **François GARNIER**

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

COMPTES ANNUELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Bilan

BILAN

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23		% de l'actif	Valeurs au 30/09/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				2		2
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	617 904	512 414	105 489		87 575	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	915 432		915 432		888 199	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	27 787		27 787		9 777	
Immobilisations corporelles				48		48
Terrains	5 747 620	141 795	5 605 826		5 605 826	
Constructions	33 086 864	17 256 273	15 830 591		14 825 726	
Installations tech., matériel & outillages	5 420 500	4 790 116	630 384		667 856	
Autres immobilisations corporelles	10 030 647	5 268 183	4 762 464		4 502 339	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	352 198		352 198		561 767	
Immobilisations financières (2)				5		5
Participations					198	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 405 914		2 405 914		2 367 926	
Prêts	500 800		500 800		501 600	
Autres immobilisations financières	73 059		73 059		90 400	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	59 178 724	27 968 781	31 209 943	55	30 109 188	55
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				11		12
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 780 476	292 290	6 488 186		6 779 892	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				5		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 592 042	120 689	1 471 353		1 592 919	
Autres créances (3)	1 161 762		1 161 762		1 583 399	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				16		11
Actions propres						
Autres titres	9 000 000		9 000 000		5 950 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 840 955		6 840 955	12	8 357 192	15
Charges constatées d'avance (3)	288 799		288 799	1	252 635	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 664 035	412 979	25 251 056	45	24 516 037	45
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	84 842 759	28 381 760	56 460 999	100	54 625 225	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
Capital (dont versé : 39 968)	39 968		39 968	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		45		42
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 232 908		23 075 893	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 917 387	7	3 888 015	7
SITUATION NETTE	29 194 263	52	27 007 876	49
Subventions d'investissement	109 680		119 507	
Provisions réglementées	1 947 458	3	1 765 232	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	31 251 401	55	28 892 614	53

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	257 587		257 587	
Provisions pour charges	126 190		121 695	
TOTAL PROVISIONS	383 777	1	379 282	1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 454 998	20	12 186 370	22
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 491 067	4	2 417 472	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 758		39 963	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 576 932	12	6 515 370	12
Dettes fiscales et sociales	3 649 408	6	3 644 770	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	225 618		72 681	
Autres dettes	317 409	1	399 603	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	71 631		77 100	
TOTAL DETTES	24 825 821	44	25 353 328	46

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	56 460 999	100	54 625 225	100
-----------------------------	-------------------	------------	-------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

8 216 915

16 608 906

9 013 564

16 339 764

SAS VDB et ASSOC.

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOC.
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	92 355 567	90	73 646 991	88	18 708 576	25
Production vendue (biens et services)	10 704 230	10	10 235 020	12	469 210	5
Montant net du chiffre d'affaires	103 059 797	100	83 882 011	100	19 177 786	23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 759		32 240		-27 481	-85
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	620 812	1	791 157	1	-170 345	-22
Autres produits	669 825	1	815 668	1	-145 842	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 355 194	101	85 521 076	102	18 834 118	22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	75 636 535	73	60 229 662	72	15 406 873	26
Variation de stocks	250 351		-355 571		605 921	170
Achats de matières premières et autres approvisionnements	465 586		447 387	1	18 199	4
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 883 612	7	6 092 097	7	791 515	13
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928 483	2	1 860 207	2	68 275	4
Salaires et traitements	8 036 556	8	7 167 143	9	869 413	12
Charges sociales	2 016 002	2	1 738 997	2	277 004	16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 104 245	2	1 985 206	2	119 038	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	384 618		280 372		104 246	37
Dotations aux provisions	126 190		121 695		4 495	4
Autres charges	271 744		147 227		124 518	85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	98 103 922	95	79 714 423	95	18 389 498	23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 251 272	6	5 806 653	7	444 620	8
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS UDB et ASSOCIE

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

245 187
194 898

259 991
124 438

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	12 685		26 242		-13 558	-52
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	2 075		1 500		575	38
Autres intérêts et produits assimilés (3)	153 716		33 911		119 805	353
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	168 476		61 653		106 823	173
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	372 231		71 353		300 878	422
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	372 231		71 353		300 878	422
RÉSULTAT FINANCIER	-203 756		-9 700		-194 056	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	6 047 517	6	5 796 953	7	250 564	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	101 546		201 789		-100 243	-50
Sur opérations en capital	86 370		9 852		76 518	777
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	187 915		211 640		-23 725	-11
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	302 718		51 334		251 384	490
Sur opérations en capital	21 657		69 119		-47 462	-69
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	182 226		171 175		11 051	6
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	506 601		291 628		214 973	74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-318 686		-79 988		-238 698	-298
Participation des salariés aux résultats	570 062	1	530 030	1	40 032	8
Impôt sur les bénéfices	1 241 382	1	1 298 920	2	-57 538	-4
TOTAL DES PRODUITS	104 711 585	102	85 794 369	102	18 917 215	22
TOTAL DES CHARGES	100 794 198	98	81 906 354	98	18 887 844	23
Bénéfice ou Perte	3 917 387	4	3 888 015	5	29 372	1

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 56 460 998,97 Euros, dégage un bénéfice de 3 917 386,59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels et Licences	1 à 3 ans
- Agencements des terrains	5 à 10 ans
- Ensembles immobiliers	de 07 à 25 ans
- Matériels et outillages	de 01 à 10 ans
- Agencements divers	de 01 à 15 ans
- Matériels de transports	de 03 à 05 ans
- Matériels de bureau et inf	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 01 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 460 203	100 920
	Terrains		5 770 563	
	Constructions		30 593 276	2 493 587
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 256 184	186 678
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		4 607 847	402 185
	Autres immos corporelles		329 618	70 904
CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP.	Matériel de transport		2 071 376	158 384
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 683 266	
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		561 767	342 685
	Avances et acomptes			
		TOTAL	51 873 898	3 654 423
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		198	
	Autres titres immobilisés		2 367 926	41 908
	Prêts et autres immobilisations financières		592 000	-502
FINANCIERES		TOTAL	2 960 124	41 406
		TOTAL GENERAL	56 294 225	3 796 749

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 561 123	
	Terrains		22 943	5 747 620	
	Constructions			33 086 864	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		22 363	5 420 500	
	Inst. gal. agen. amé. divers			5 010 032	
	Autres immos corporelles		50 500	350 022	
CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP. CORP.	Mat. bureau, inform., mobilier		242 433	1 987 327	
	Emb. récupérables & divers			2 683 266	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		552 255	352 198	
		TOTAL	552 255	54 637 829	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		198		
	Autres titres immobilisés		3 920	2 405 914	
	Prêts & autres immob. financières		17 640	573 858	
		TOTAL	17 838	2 979 772	
FINANCIERES		TOTAL GENERAL	570 093	59 178 723	

BB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	474 653	37 761		512 414
TOTAL	474 653	37 761		512 414
Terrains	164 737		22 943	141 795
Sur sol propre	15 767 551	1 488 722		17 256 273
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	4 588 328	224 151	22 363	4 790 116
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	3 222 869	215 318		3 438 187
Matériel de transport	271 189	28 078	32 763	266 505
corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 695 710	110 214	242 433	1 563 491
Emballages récupérables divers				
TOTAL	25 710 384	2 066 483	320 501	27 456 367
TOTAL GENERAL	26 185 037	2 104 245	320 501	27 968 781

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre	176 792						176 792
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div	215	830					1 045
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL	177 007	830					177 837
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	177 007	830					177 837
Total général non ventilé		177 837					177 837

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 765 232	182 226		1 947 458
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	1 765 232	182 226		1 947 458
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	379 282	126 190	121 695	383 777
	TOTAL	379 282	126 190	121 695	383 777
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	250 935	292 290	250 935	292 290
	Sur comptes clients	29 437	92 328	1 077	120 689
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	280 372	384 618	252 012	412 979
	TOTAL GÉNÉRAL	2 424 886	693 034	373 707	2 744 213
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		510 808	373 707	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		182 226		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDB et ASSOC.

Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	500 800		500 800
	Autres immobilisations financières	73 059		73 059
	Clients douteux ou litigieux	169 570	169 570	
	Autres créances clients	1 422 472	1 422 472	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 630	2 630	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	194 505	194 505	
	Etat & autres	434 670	434 670	
	coll. publiques	192 719	192 719	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	337 238	337 238	
	Charges constatées d'avance	288 799	288 799	
TOTAUX		3 616 462	3 042 603	573 859
renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 454 998	3 238 083	5 892 580	2 324 335
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	246 606	246 606		
Fournisseurs & comptes rattachés	6 576 932	6 576 932		
Personnel & comptes rattachés	1 599 655	1 599 655		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	746 177	746 177		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 523	1 523		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	201 159	201 159		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 100 894	1 100 894		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	225 618	225 618		
Groupe & associés (2)	2 244 461	2 244 461		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	356 167	356 167		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 631	71 631		
TOTAUX	24 825 821	16 608 906	5 892 580	2 324 335
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 480 514			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 239 236			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 170 187			

SAS VDB et ASSOCIE

Commissaire aux



BBA expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	288 799
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	288 799

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	77 189
Autres créances	160 942
Disponibilités	140 299
TOTAL	378 430

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	71 631
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	71 631

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 196
Emprunts et dettes financières divers	74 274
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 148 014
Dettes fiscales et sociales	3 027 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 915
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 297 819

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 498	16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 498	16

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	92 355 567		92 355 567
Prestations de services	10 704 230		10 704 230
Chiffre d'affaires	103 059 797		103 059 797

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 251 272	6 872 883	1 718 221	4 533 051
RÉSULTAT FINANCIER	-203 756	-198 060	-49 515	-154 241
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-318 686	-308 679	-77 170	-241 516
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-570 062	-530 030	-132 508	-437 554
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-240 616	240 616
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			22 969	-22 969
TOTAL	5 158 769	5 836 115	1 241 381	3 917 388

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	252 653	131 046	84 218	37 389
Immobilisations en cours				
TOTAL	252 653	131 046	84 218	37 389

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	105 037	63 778		168 814
Immobilisations en cours				
TOTAL	105 037	63 778		168 814

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	39 964			39 964	75 796			75 796
Immobilisations en cours								
TOTAL	39 964			39 964	75 796			75 796

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 351 328,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 3.42% (taux OAT 10 ans)
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 27,63 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	26 936 151					26 936 151
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	39 964					39 964
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	26 976 115					26 976 115
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	351 328					351 328
TOTAL	27 327 443					27 327 443

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 404 845	13 404 845
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	13 404 845	13 404 845

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Provisions réglementées		429 358		44 459		473 817
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	54 716		63 806	54 716	63 806	
- participation des salariés	132 508		142 516	132 508	142 516	
- contribution sociale de solidarité	18 473		24 336	18 473	24 336	
- autres	59 820		82 574	59 820	82 574	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	265 516	429 358	313 230	309 975	313 230	473 817
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS PLESSISDIS et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

EFFECTIF

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	9	9
Agents de maîtrise	32	29
Employés et techniciens	244	223
Ouvriers		
Total	285	261

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	39 968	39 968	39 968	39 968	39 968
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	2 498	2 498	2 498	2 498	2 498
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	103 059 797	83 882 011	83 517 889	83 295 800	74 547 368
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	8 152 403	7 787 209	9 153 382	7 709 684	5 834 098
Impôts sur les bénéfices	1 241 382	1 298 920	1 530 889	1 557 666	880 639
Participation des salariés due au titre de l'exercice	570 062	530 030	505 325	460 193	229 810
Résultat net (C)	3 917 387	3 888 015	4 433 820	3 217 251	2 040 928
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 423 572	2 070 245	2 683 348	2 474 574	2 682 720
Résultat distribué (D)		1 731 000	3 000 098	1 801 058	1 313 948
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	3 263,57	3 117,38	3 664,28	3 086,34	2 335,51
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	2 538,41	2 385,21	2 849,15	2 278,55	1 890,97
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 568,21	1 556,45	1 774,95	1 287,93	817,02
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		692,95	1 201,00	721,00	526,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	350	321	337	269	261
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 036 556	7 167 143	7 362 109	7 120 479	6 465 621
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 016 002	1 738 997	1 869 002	1 823 675	1 918 971



BBA expertise

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	39 968			39 968
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	23 075 893	2 157 015		25 232 908
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 888 015	3 917 387	3 888 015	3 917 387
Subventions d'investissement	119 507		9 827	109 680
Provisions réglementées	1 765 232	182 226		1 947 458
TOTAL	28 892 614	6 256 628	3 897 841	31 251 401

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	10 007	
671800	Autres charges opération gest	26 857	
671810	Franchises vétusté s/sinistres	7 255	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	254 358	
672637	Ch ex ant impôts et taxes	2 300	
672647	Ch ex ant / autres charg soc.	1 354	
672661	Ch ex ant / charges d'interets	587	
675200	Vnc immob corporelles	17 737	
675600	Vnc immob financières	3 920	
687250	Dot aux amortis dérogatoires	182 226	
771100	Dédits pénalités s/achats ven		4 977
771700	Dégrèvements d'impôts		21 827
771800	Autres produits except op gest		42 302
771810	Ecart positifs sur sinistres		4 577
772633	Prod ex ant imp et taxes /sal		226
772635	Prod ex ant impôts et taxes		622
772645	Prod ex ant charges personnel		27 015
775200	Prod cessions immo corporelles		23 750
775600	Prod cessions immo financière		52 793
777000	QP subv. d'invest. vir. au CDR		9 827
TOTAL		506 601	187 915

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant - dépenses énergies	7 063	
652607	Ch ex ant - achats mses	123 422	
652611	Ch ex ant - sous traitance	2 831	
652613	Ch ex ant - location	4 076	
652615	Ch ex ant - réparations	7 157	
652616	Ch ex ant - assurances	2 180	
652622	Ch ex ant - honoraires	208	
652623	Ch ex ant - publicité	2 683	
652628	Ch ex ant - cotisations	802	
652703	Ch ex. ant - ventes prod. résid	3 344	
652708	Ch ex ant - produits annexes	35 749	
654400	Charges créances exercice ant	5 383	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	254 358	
672637	Ch ex ant impôts et taxes	2 300	
672647	Ch ex ant / autres charg soc.	1 354	
672661	Ch ex ant / charges d'interets	587	
752607	Pr ex ant - ach marchandises		2 478
752609	Pr ex ant - rrrro/achats		16 543
752611	Pr ex ant - sous-traitance		16 410
752613	Pr ex ant - locations		380
752616	Pr ex ant - assurances		586
752622	Pr ex ant - rém interméd hono		30
752623	Pr ex ant - publicité		6 703
752626	Pr ex ant - frais postaux		53
752628	Pr ex ant - cotisations		51 266
752706	Pr ex ant - part pub		164
752707	Pr ex ant - ventes march		150 404
754410	Rentrees s/chq imp s/ex ant		170
772633	Prod ex ant imp et taxes /sal		226
772635	Prod ex ant impôts et taxes		622
772645	Prod ex ant charges personnel		27 015
TOTAL		453 498	273 048

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas PLESSISDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf charges achats	233 239
791615	Transf charges entr. et repar.	12 801
791646	Transf.charges.rembt i.f.c.	1 065
	TOTAL	247 105