

HOLDIS

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 40 000 Euros

Siège social : Centre Commercial BEYNOST II – ZAC des Baterses
BEYNOST – 01700 MIRIBEL

R.C.S. : 397 436 767 RCS BOURG EN BRESSE

SIRET : 397 436 767 000 24

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2024)

*Distribution de dividendes	2 493 700,00 euros
* Autres réserves	14,71 euros

	2 493 714,71 euros

Le dividende global s'élèverait à **2 493 700 Euros**, soit un dividende de 997.48 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 992,44 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 490 707,56 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2021	/	/	/
2022	823,98 €	823,98 € (soit un montant global de 2 471,94 €)	823,98 € (soit un montant global de 2 057 478,06 €)
2023	889,27 Euros	889,27 Euros (soit un montant global de 2 667,81 €)	889,27 € (soit un montant global de 2 220 507,19 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUILLET 2024

L'Assemblée Générale, approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

*Distribution de dividendes

2 493 700,00 euros

* Autres réserves

14,71 euros

2 493 714,71 euros

Le dividende global s'élèverait à **2 493 700 Euros**, soit un dividende de 997.48 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 992,44 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 490 707,56 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2021	/	/	/
2022	823,98 €	823,98 € (soit un montant global de 2 471,94 €)	823,98 € (soit un montant global de 2 057 478,06 €)
2023	889,27 Euros	889,27 Euros (soit un montant global de 2 667,81 €)	889,27 € (soit un montant global de 2 220 507,19 €)

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

LE PRESIDENT



Désignation de l'entreprise		SAS HOLDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC DES BATERSES 01700 BEYNOST		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 9 7 4 3 6 7 6 7 0 0 0 2 4		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2024	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
				Net		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	204 655	AG	194 525	10 129
		Fonds commercial (1)	AH	1	AI		1
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 289 000	AS	5 588 037	1 700 962
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 526 431	AU	3 501 552	1 024 878
		Immobilisations en cours	AV	3 599	AW		3 599
		Avances et acomptes	AX	136 792	AY		136 792
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	11 394 259	CV		11 394 259
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	2 353 707	BE		2 353 707
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	1 063 118	BI		1 063 118
	TOTAL (II)		BJ	26 971 563	BK	9 284 115	17 687 448
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	20 162	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	11 823 680	BU	283 230	11 540 450
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	301 544	BW		301 544
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	438 542	BY	2 764	435 777
		Autres créances (3)	BZ	8 511 574	CA		8 511 574
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	463 549	CG		463 549
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	149 862	CI		149 862
	TOTAL (III)	CJ	21 708 915	CK	285 994	21 422 921	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	CW					
	Primes de remboursement des obligations	CM					
	Ecarts de conversion actif*	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	48 680 479	1A	9 570 110	39 110 369	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
CP						5 552	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS HOLDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000...)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	10 679 166	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 493 714	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	13 217 681	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	327 102	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	327 102	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 567 363	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	10 863 489	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	315	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 428 844	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 907 616	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	17 887	
	Autres dettes			EA	772 047	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	8 020	
TOTAL (IV)			EC	25 565 585		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	39 110 369		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	24 165 476
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 606 845	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS HOLDIS							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	85 083 526	FB		FC	85 083 526
	Production vendue	biens *	FD	4 666 241	FE		FF	4 666 241
		services *	FG	3 995 249	FH		FI	3 995 249
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	93 745 018	FK		FL	93 745 018
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	9 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	438 029
	Autres produits (1) (11)						FQ	145 667
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	94 338 215
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	68 174 034
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(561 612)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 879 048
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	26 166
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	13 587 421
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 314 484
	Salaires et traitements*						FY	6 122 905
	Charges sociales (10)						FZ	1 838 232
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI) HS)				GA	757 647
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	161 423
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	94 585 746
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(247 531)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 741 295
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 411 712
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	382
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	1 412 094	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	151 431
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	151 431	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 260 662	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 754 426	

Désignation de l'entreprise <u>SAS HOLDIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	127 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	167	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	101 467	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	228 834	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	103 347	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	70	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	90 520	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	193 937	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	34 896	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	295 609	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	97 720 440	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	95 226 725	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	2 493 714	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	57 160
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	1 411 712
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	87 745
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	318 819
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	345 671
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	3 953
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAS HOLDIS

[illegible]

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS HOLDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 39 110 369 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 493 715 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 7 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1			1
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	203 487	1 168		204 655
Immobilisations incorporelles	203 488	1 168		204 656
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 120 146	189 574	20 720	7 289 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 978 603	211 364	5 807	4 184 160
- Matériel de transport	13 746			13 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 455	19 070		328 526
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 599		3 599
- Avances et acomptes	45 347	91 446		136 793
Immobilisations corporelles	11 467 297	515 053	26 527	11 955 823
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 394 260			11 394 260
- Autres titres immobilisés	2 353 396	381	70	2 353 707
- Prêts et autres immobilisations financières		1 063 118		1 063 118
Immobilisations financières	13 747 656	1 063 499	70	14 811 085
ACTIF IMMOBILISE	25 418 440	1 579 721	26 597	26 971 564

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

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

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BEDIS 01700 BEYNOST	42 000	2 334 024	99,29	1 558 635
SCI CHEMIN DU MILIEU 01700 BEYNOST	15 245	1 924 468	99,80	1 924 468
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 394 259	11 394 259		65 000	1 389 673
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	182 455	12 071		194 525
Immobilisations incorporelles	182 455	12 071		194 525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 109 671	478 756	389	5 588 038
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 009 604	240 904	42	3 250 466
- Matériel de transport	13 746			13 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	211 423	25 918		237 341
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 344 444	745 577	430	9 089 590
ACTIF IMMOBILISE	8 526 898	757 648	430	9 284 116

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 163 098 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 063 118		1 063 118
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	438 543	432 990	5 553
Autres	8 511 574	8 511 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	149 863	149 863	
Total	10 163 098	9 094 427	1 068 671
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets sur prêts a rece	20 118
Clients factures a etabl.	279 223
Frs ristourne a recevoir	2 032 054
Frs socara pp a rec	179 035
Rist a recevoir btlec	63 743
Reversements autres centrales a rec	938 040
Frs directs avoirs a recevoir	7 862
Avoir a recevoir frais generaux	56 335
Mandats gestion a recevoir	181 166
Total	3 757 576

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	338 049	90 521	101 467		327 103
Total	338 049	90 521	101 467		327 103
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 521	101 467		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour risque Prud'homme	103 071		
Provision pénalités Rfag Galec	224 032		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 565 270 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 606 845	1 606 845		
- à plus de 1 an à l'origine	1 960 518	560 725	1 211 330	188 463
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	7 079	7 079		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 428 845	8 428 845		
Dettes fiscales et sociales	1 904 989	1 904 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 887	17 887		
Autres dettes (**)	11 631 086	11 631 086		
Produits constatés d'avance	8 020	8 020		
Total	25 565 270	24 165 477	1 211 330	188 463
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	740 123			
(**) Dont envers les associés	10 859 038			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 959 627	1 959 627	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 959 627	1 959 627	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs directs factures non parvenue	62 150
Frs socara frs non parvenues	409 900
Edf, gdf, eau a payer	128 802
Sous traitance a payer	6 297
Frais accessoires a payer	4 646
Loyers a payer	45 024
Locations a payer	619
Charges locatives a payer	7 433
Maint.cont.entre.a payer	42 033
Maintenance a payer	44 579
Assurance a payer	9 545
Etudes recherches a payer	6 078
Frais d assemblee a payer	158
Personnel detache a payer	31 395
Honoraires a payer	88 925
Publicite galec a payer	57 952
Publicite catalogue a payer	25 958
Deplacements a payer	869
Affranchissement a payer	1 527
Telephone a payer	569
Cotisations a payer	66 062
Taxes diverses a payer	259
Medecine du travail a pay	2 381
Frs debourg billet (voyage)	601
Frs debours tourisme	149 318
Redevance sacem a payer	4 522
Interets courus / emprunt	891
Provisions conges payes	432 398
Provision prime annuelle	59 522
Provisions cotisation ce	2 576
Effort construction a pay	29 121
Taxe apprentissage a pay.	32 993
Organic a payer	389 381
Provision charges s/cong.	134 043
Provision charges sur pri	18 452
Cet cvae a p.	20 951
Taxe fonciere a payer	23 618
Taxes diverses a payer	833
Taxe pub a payer	18 116
Total	2 360 500

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf,gdf,eau d avance	1 117		
Sous traitance d avance	245		
Location mat.d avance	18 991		
Charges locatives d av.	13 333		
Maintenance d avance	41 192		
Assurance d avance	30 245		
Abonnements d avance	3 271		
Honoraires d avance	2 000		
Publicite d avance	20 038		
Affranchissement d avance	2 175		
Frais ptt d avance	437		
Cotisations d avance	16 819		
Total	149 863		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avan	8 020		
Total	8 020		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/01/2024
Chiffre d'affaires réalisés en France	93 745 019
Chiffre d'affaires réalisés à l'étranger	
TOTAL	93 745 019

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 87 745 euros

Montant compris dans les produits financiers : 1 411 712 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes et pénalités	3 075	
Franchise sur sinistre	30 713	
Provisions litiges prud' hommaux	90 521	101 467
Régularisations des provisions	29 159	23 857
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	70	
Produits des cessions d'éléments d'actif		167
Pénalités fournisseurs		67 848
Régularisations des tiers		23 559
Remboursement IS		11 937
Redressement TVA	40 401	
TOTAL	193 938	228 835

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 493 715
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	295 609
Résultat avant impôt	2 789 324
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 789 324

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 754 427	286 116	2 468 311
+ Résultat exceptionnel	34 897	9 493	25 404
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 789 324	295 609	2 493 715
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 11 774 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	47 097
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	47 097
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	11 774
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2013, la société SAS HOLDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RS FINANCE. L'option a été renouvelée en date du 06/04/2023.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 237 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	40	
Employés	185	
Ouvriers		
Total	237	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : RS FINANCE

Forme : SAS

SIREN : 538791559

Au capital de : 12 999 800 euros

Adresse du siège social :

ZAC DES BATERSES

01700 BEYNOST

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	10 776 118
<i>Engagements</i>	17 400
Avals et cautions	10 793 518
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 793 518
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 209 121 euros
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cette effet.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

HOLDIS

SAS au capital de 40 000 Euros

**Centre Commercial Beynost II
ZAC des Baterses
01700 BEYNOST**

397 436 767 RCS BOURG EN BRESSE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social

12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

SAS HOLDIS

**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2024

Ce document contient 29 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Riom et Paris.

Membre du groupe Orlal inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Riom et Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDIS 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.

II- 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- 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 à l'assemblée générale.

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, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, et le cas échéant, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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

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

Fait à Lyon, le 19 juillet 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	204 655	194 525	10 130	21 032
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 289 000	5 588 038	1 700 962	2 010 475
Autres immobilisations corporelles	4 526 431	3 501 553	1 024 879	1 067 031
Immobilisations corporelles en cours	3 599		3 599	
Avances et acomptes	136 793		136 793	45 347
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 394 260		11 394 260	11 394 260
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 353 707		2 353 707	2 353 396
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 063 118		1 063 118	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 971 564	9 284 116	17 687 448	16 891 542
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 162		20 162	46 328
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 823 681	283 230	11 540 451	11 172 043
Avances et acomptes versés sur commandes	301 544		301 544	270 720
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	438 543	2 765	435 778	360 833
Autres créances	8 511 574		8 511 574	7 046 081
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	463 549		463 549	1 218 708
Charges constatées d'avance (3)	149 863		149 863	181 123
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 708 916	285 995	21 422 921	20 295 835
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 680 480	9 570 111	39 110 369	37 187 377
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			5 553	2 672



Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 679 167	10 679 145
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 493 715	2 223 196
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 217 681	12 947 142
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	327 103	338 049
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	327 103	338 049
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 567 364	3 668 665
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 863 489	8 867 899
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	315	284
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 428 845	8 475 405
Dettes fiscales et sociales	1 907 617	2 149 326
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 887	13 828
Autres dettes	772 048	706 265
Produits constatés d'avance	8 020	20 514
TOTAL DETTES	25 565 585	23 902 186
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 110 369	37 187 377
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 399 793	1 948 927
(1) Dont à moins d'un an (a)	24 165 477	21 952 976
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 606 845	967 646
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	85 083 527	76 832 299
Production vendue (biens)	4 666 242	4 298 025
Production vendue (services)	3 995 250	3 388 288
Chiffre d'affaires net	93 745 019	84 518 612
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 500	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	438 030	411 622
Autres produits	145 667	193 584
Total I	94 338 216	85 123 818
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	68 174 035	62 325 759
Variations de stock	-561 613	-1 914 240
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 879 049	2 564 218
Variations de stock	26 166	10 173
Autres achats et charges externes (a)	13 587 421	11 887 362
Impôts, taxes et versements assimilés	1 314 484	1 305 389
Salaires et traitements	6 122 906	5 933 354
Charges sociales	1 838 233	1 836 811
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	757 648	794 574
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	285 995	91 929
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	161 423	158 735
Total II	94 585 747	84 894 065
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-247 531	129 753
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 741 295	1 584 743
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 411 712	1 010 581
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	382	137
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 412 094	1 010 718
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	151 432	161 713
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	151 432	161 713
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 260 662	849 005
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 754 427	2 563 501



Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	127 201	187 102
Sur opérations en capital	167	597
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	101 467	17 910
Total produits exceptionnels (VII)	228 835	205 610
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	103 347	17 582
Sur opérations en capital	70	20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90 521	23 819
Total charges exceptionnelles (VIII)	193 938	41 421
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	34 897	164 189
Participation des salariés aux résultats (IX)		143 932
Impôts sur les bénéfices (X)	295 609	360 562
Total des produits (I+III+V+VII)	97 720 440	87 924 889
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	95 226 726	85 701 693
BENEFICE OU PERTE	2 493 715	2 223 196
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 411 712	1 008 199
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	87 745	72 287



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS HOLDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 39 110 369 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 493 715 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

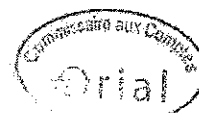
Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 7 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1			1
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	203 487	1 168		204 655
Immobilisations incorporelles	203 488	1 168		204 656
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 120 146	189 574	20 720	7 289 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 978 603	211 364	5 807	4 184 160
- Matériel de transport	13 746			13 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 455	19 070		328 526
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 599		3 599
- Avances et acomptes	45 347	91 446		136 793
Immobilisations corporelles	11 467 297	515 053	26 527	11 955 823
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 394 260			11 394 260
- Autres titres immobilisés	2 353 396	381	70	2 353 707
- Prêts et autres immobilisations financières		1 063 118		1 063 118
Immobilisations financières	13 747 656	1 063 499	70	14 811 085
ACTIF IMMOBILISE	25 418 440	1 579 721	26 597	26 971 564

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

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



Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BEDIS 01700 BEYNOST	42 000	2 334 024	99,29	1 558 635
SCI CHEMIN DU MILIEU 01700 BEYNOST	15 245	1 924 468	99,80	1 924 468
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 394 259	11 394 259		65 000	1 389 673
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	182 455	12 071		194 525
Immobilisations incorporelles	182 455	12 071		194 525
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 109 671	478 756	389	5 588 038
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 009 604	240 904	42	3 250 466
- Matériel de transport	13 746			13 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	211 423	25 918		237 341
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 344 444	745 577	430	9 089 590
ACTIF IMMOBILISE	8 526 898	757 648	430	9 284 116



Notes sur le bilan

Actif circulant

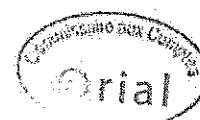
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 163 098 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 063 118		1 063 118
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	438 543	432 990	5 553
Autres	8 511 574	8 511 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	149 863	149 863	
Total	10 163 098	9 094 427	1 068 671
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets sur prêts a rece	20 118
Clients factures a etabl.	279 223
Frs ristourne a recevoir	2 032 054
Frs socara pp a rec	179 035
Rist a recevoir btlec	63 743
Reversements autres centrales a rec	938 040
Frs directs avoirs a recevoir	7 862
Avoir a recevoir frais generaux	56 335
Mandats gestion a recevoir	181 166
Total	3 757 576



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	338 049	90 521	101 467		327 103
Total	338 049	90 521	101 467		327 103
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 521	101 467		



Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour risque Prud'homme	103 071		
Provision pénalités Rfag Galec	224 032		

Dettes

Etat des dettes

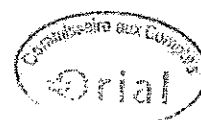
Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 565 270 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 606 845	1 606 845		
- à plus de 1 an à l'origine	1 960 518	560 725	1 211 330	188 463
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	7 079	7 079		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 428 845	8 428 845		
Dettes fiscales et sociales	1 904 989	1 904 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 887	17 887		
Autres dettes (**)	11 631 086	11 631 086		
Produits constatés d'avance	8 020	8 020		
Total	25 565 270	24 165 477	1 211 330	188 463
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	740 123			
(**) Dont envers les associés	10 859 038			



Notes sur le bilan**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 959 627	1 959 627	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 959 627	1 959 627	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs directs factures non parvenue	62 150
Frs socara frs non parvenues	409 900
Edf, gdf, eau a payer	128 802
Sous traitance a payer	6 297
Frais accessoires a payer	4 646
Loyers a payer	45 024
Locations a payer	619
Charges locatives a payer	7 433
Maint.cont.entre.a payer	42 033
Maintenance a payer	44 579
Assurance a payer	9 545
Etudes recherches a payer	6 078
Frais d assemblée a payer	158
Personnel detache a payer	31 395
Honoraires a payer	88 925
Publicite galec a payer	57 952
Publicite catalogue a payer	25 958
Deplacements a payer	869
Affranchissement a payer	1 527
Telephone a payer	569
Cotisations a payer	66 062
Taxes diverses a payer	259
Medecine du travail a pay	2 381
Fms debourg billet (voyage)	601
Fms debours tourisme	149 318
Redevance sacem a payer	4 522
Interets courus / emprunt	891
Provisions congés payés	432 398
Provision prime annuelle	59 522
Provisions cotisation ce	2 576
Effort construction a pay	29 121
Taxe apprentissage a pay.	32 993
Organic a payer	389 381
Provision charges s/cong.	134 043
Provision charges sur pri	18 452
Cet cvae a p.	20 951
Taxe fonciere a payer	23 618
Taxes diverses a payer	833
Taxe pub a payer	18 116
Total	2 360 500



Notes sur le bilan

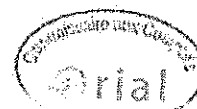
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf,gdf,eau d avance	1 117		
Sous traitance d avance	245		
Location mat.d avance	18 991		
Charges locatives d av.	13 333		
Maintenance d avance	41 192		
Assurance d avance	30 245		
Abonnements d avance	3 271		
Honoraires d avance	2 000		
Publicite d avance	20 038		
Affranchissement d avance	2 175		
Frais ptt d avance	437		
Cotisations d avance	16 819		
Total	149 863		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avan	8 020		
Total	8 020		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/01/2024
Chiffre d'affaires réalisés en France	93 745 019
Chiffre d'affaires réalisés à l'étranger	
TOTAL	93 745 019

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 87 745 euros

Montant compris dans les produits financiers : 1 411 712 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes et pénalités	3 075	
Franchise sur sinistre	30 713	
Provisions litiges prud' hommaux	90 521	101 467
Régularisations des provisions	29 159	23 857
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	70	
Produits des cessions d'éléments d'actif		167
Pénalités fournisseurs		67 848
Régularisations des tiers		23 559
Remboursement IS		11 937
Redressement TVA	40 401	
TOTAL	193 938	228 835



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 493 715
+ Impôts sur les bénéfices	295 609
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 789 324
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 789 324

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 754 427	286 116	2 468 311
+ Résultat exceptionnel	34 897	9 493	25 404
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 789 324	295 609	2 493 715
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 11 774 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	47 097
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	47 097
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	11 774
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2013, la société SAS HOLDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RS FINANCE. L'option a été renouvelée en date du 06/04/2023.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère



Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 237 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	40	
Employés	185	
Ouvriers		
Total	237	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : RS FINANCE

Forme : SAS

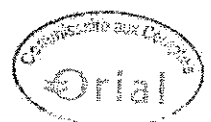
SIREN : 538791559

Au capital de : 12 999 800 euros

Adresse du siège social :

ZAC DES BATERSES

01700 BEYNOST



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

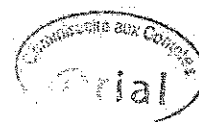
	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	10 776 118
Engagements	17 400
Avals et cautions	10 793 518
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 793 518
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 209 121 euros
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cette effet.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.01.2024

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur...

Fait à Lyon, le 19 juillet 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



TABLEAU I

AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.01.2024 en Euros	Provisions au 31.01.2024 en Euros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en Euros
Consentis par	Reçus par					
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>						
	Néant.					

TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en Euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
RS FINANCE	Renouvellement de l'option pour le régime de l'intégration fiscale avec le groupe RS FINANCE à compter du 1 ^{er} février 2023.	06.04.2023	-
<u>Conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale</u>			
	Néant		

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Richard Simon	Gabriel Simon	Christophe Pilon	Alun Davies	Mikaël Martinet	Bernard Papillon	Jean-François Higonet
Holdis	Président	Président	Représ. de Socara	Représ. de Bresse D°	Représ. de Drumedis	Représ. de St Chamond	Représ. de Rudnidis
Bedis	Président		Représ. de Socara	Représ. de Bresse D°	Représ. de Drumedis	Représ. de St Chamond	Représ. de Rudnidis
GPS Holding							
SCI Chemin du Milieu	Gérant						
Saint Maurice Developpement	Représ. de RS Finance						
RS Finance	Président		Représ. de Socara	Représ. de Bresse D°	Représ. de Drumedis	Représ. de St Chamond	Représ. de Rudnidis
SNC Beynost Commercial	Représ. de RS Finance						

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Daniel Bossus	Florence Mallet	Romain Bouvier	Guillaume Roman	Hervé Rosenblatt	Laëtitia Gentil
Holdis	Adm.	Représ. d'Andrézieux D°	Représ. de Sodichap	Représ. de Sodival	Représ. de Dromedis	Représ. de St Loup D°
Bedis	Adm.	Représ. d'Andrézieux D°	Représ. de Sodichap	Représ. de Sodival	Représ. de Dromedis	Représ. de St Loup D°
GPS Holding						
SCI Chemin du Milieu						
Saint Maurice Developpement						
RS Finance	Adm.	Représ. d'Andrézieux D°	Représ. de Sodichap	Représ. de Sodival	Représ. de Dromedis	Représ. de St Loup D°
SNC Beynost Commercial						