

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 05528

Numéro SIREN : 484 069 109

Nom ou dénomination : FOSDIS

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2023 sous le numéro de dépôt 26326

203/2026



**CERTIFIÉ CONFORME**

## Comptes Annuels

Période du 01/02/2022 au 31/01/2023

### COGEPARC

Société d'Expertise Comptable  
& de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à l'Ordre des  
Experts-comptables et à la  
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N  
Le Thélamos - CP 202  
12, quai du Commerce  
69336 Lyon Cedex 09  
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50  
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

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

C R É M I E U  
19, cours Baron Raverat  
38460 Crémieu  
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74  
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com  
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €  
RCS Lyon B 864 501 308  
TVA N° FR47964501308

### ETATS FINANCIERS AU 31/01/2023

#### SAS FOSDIS

21 RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES  
Siret : 48406910900011

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2023 | Net<br>31/01/2022 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 147 040          | 146 862                        | 177               | 1 259             |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 115 242        |                                | 1 115 242         | 1 115 242         |
| Autres immobilisations incorporelles                           | 858              | 577                            | 281               | 338               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 1 489 981        | 1 357 710                      | 132 271           | 170 605           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 463 667        | 1 020 031                      | 443 637           | 304 592           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   | 124 965           |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 13 276           |                                | 13 276            | 13 276            |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 485 708        |                                | 1 485 708         | 1 475 653         |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 25 519           |                                | 25 519            | 25 460            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>5 741 290</b> | <b>2 525 180</b>               | <b>3 216 110</b>  | <b>3 231 389</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 16 156           |                                | 16 156            | 15 286            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 1 848 162        |                                | 1 848 162         | 1 794 541         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>46 360</b>    |                                | <b>46 360</b>     | <b>33 914</b>     |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 166 846          |                                | 166 846           | 5 675             |
| Autres créances                                                | 909 893          |                                | 909 893           | 944 408           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 511 212          |                                | 511 212           | 341 735           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 192 811          |                                | 192 811           | 130 441           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>3 691 440</b> |                                | <b>3 691 440</b>  | <b>3 265 999</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>9 432 730</b> | <b>2 525 180</b>               | <b>6 907 550</b>  | <b>6 497 388</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 40 000           | 40 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 4 000            | 4 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 2 286 217        | 2 219 729        |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>75 984</b>    | <b>66 488</b>    |
| Subventions d'investissement                                           | 23 184           | 33 968           |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>2 429 385</b> | <b>2 364 184</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                | 65 940           | 65 940           |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>65 940</b>    | <b>65 940</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 754 269          | 793 026          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 955 543          | 602 083          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 895 762        | 1 872 720        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 640 610          | 620 389          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 166 042          | 177 727          |
| Produits constatés d'avance                                            |                  | 1 320            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>4 412 226</b> | <b>4 067 264</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>6 907 550</b> | <b>6 497 388</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 516 611          | 614 690          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 3 895 614        | 3 452 574        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 1 781            |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2023        | 31/01/2022        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 21 083 994        | 20 119 153        |
| Production vendue (biens)                                          | 1 026 347         | 1 088 411         |
| Production vendue (services)                                       | 763 583           | 728 739           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>22 873 924</b> | <b>21 936 303</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 2 693             |                   |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 40 736            | 129 521           |
| Autres produits                                                    | 68 035            | 50 483            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>22 985 388</b> | <b>22 116 308</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 16 937 575        | 15 929 931        |
| Variations de stock                                                | -53 621           | 227 119           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 24 259            | 20 390            |
| Variations de stock                                                | -870              | 1 883             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 768 882         | 2 729 067         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 348 679           | 351 008           |
| Salaires et traitements                                            | 1 999 258         | 1 928 370         |
| Charges sociales                                                   | 583 960           | 576 844           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 137 283           | 123 804           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 24 502            | 17 118            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>22 769 807</b> | <b>21 905 534</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>215 481</b>    | <b>210 774</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   | <b>4 518</b>      |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    | <b>160</b>        | <b>60</b>         |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               |                   | 54                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 5 120             | 643               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>5 120</b>      | <b>697</b>        |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 19 550            | 10 455            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>19 550</b>     | <b>10 455</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>14 430</b>     | <b>-9 758</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)</b>            | <b>200 891</b>    | <b>205 475</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2023        | 31/01/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 36 628            |                   |
| Sur opérations en capital                                         | 84 627            | 19 166            |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   | 25 390            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>121 255</b>    | <b>44 556</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 36 241            | 6 000             |
| Sur opérations en capital                                         | 57 783            | 132               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   |                   |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>94 024</b>     | <b>6 132</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>27 232</b>     | <b>38 424</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 35 965            | 36 355            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 116 174           | 141 056           |
| <b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>                            | <b>23 111 763</b> | <b>22 166 079</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)</b>                      | <b>23 035 780</b> | <b>22 099 591</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>75 984</b>     | <b>66 488</b>     |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 10 255            |                   |

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 6 907 550 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 75 984 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- \* Logiciels : 1 à 5 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 4 à 7 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

### Titres de participations

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

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

### Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs, appliquées sur et hors factures.

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode ANC 2021 (cf. ci dessous)

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.48 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents Maîtrises : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

## Règles et méthodes comptables

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 185 907 euros en utilisant la méthode « rétrospective prorata temporis » ; et il aurait été de 173 016 € en utilisant la méthode « ANC 2021 »

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 1 115 242              |                |                | 1 115 242            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 147 898                |                |                | 147 898              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>1 263 139</b>       |                |                | <b>1 263 139</b>     |
| - Terrains                                                                  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 1 489 374              | 607            |                | 1 489 981            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 560 894                | 182 067        |                | 742 961              |
| - Matériel de transport                                                     | 133 750                | 87 004         | 82 354         | 138 400              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 572 199                | 10 107         |                | 582 306              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      | 124 965                |                | 124 965        |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>2 881 183</b>       | <b>279 785</b> | <b>207 319</b> | <b>2 953 649</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     | 13 276                 |                |                | 13 276               |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 1 475 653              | 24 909         | 14 854         | 1 485 708            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 25 460                 | 59             |                | 25 519               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>1 514 389</b>       | <b>24 967</b>  | <b>14 854</b>  | <b>1 524 502</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>5 658 711</b>       | <b>304 752</b> | <b>222 172</b> | <b>5 741 290</b>     |

#### Immobilisations incorporelles

##### Fonds commercial

|                          | 31/01/2023       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         |                  |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 1 115 241        |
| <b>Total</b>             | <b>1 115 242</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                               |                                   |
| SCI DES FOSSES JEAN 92700 COLOMBES              | 15 000  | 1 069 386                                   | 99,47                         | 279 038                           |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                               |                                   |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Netto | Montant des prêts et avances | Cautions et avais | Dividendes encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 13 276                 | 13 276                 |                              |                   |                      |
| - Participations<br>(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                          | 146 300                | 1 139          |               | 147 439                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>146 300</b>         | <b>1 139</b>   |               | <b>147 439</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 318 769              | 38 941         |               | 1 357 710              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 348 473                | 54 115         |               | 402 588                |
| - Matériel de transport                                                  | 88 962                 | 20 464         | 39 425        | 70 001                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 524 817                | 22 624         |               | 547 441                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 281 021</b>       | <b>136 144</b> | <b>39 425</b> | <b>2 377 741</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 427 321</b>       | <b>137 283</b> | <b>39 425</b> | <b>2 525 180</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 295 069 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 25 519           |                              | 25 519                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 166 846          | 166 846                      |                             |
| Autres                                   | 909 893          | 909 893                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 192 811          | 192 811                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 295 069</b> | <b>1 269 550</b>             | <b>25 519</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |                |
| Autres immobilisations financières       |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 165 648        |
| Autres créances                          | 117 133        |
| Disponibilités                           |                |
| <b>Total</b>                             | <b>282 781</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 4 000  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 4 000  | 10,00           |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 65 940                                  |                            |                                        |                                            | 65 940                                  |
| 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<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>65 940</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>65 940</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 412 226 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 1 781            | 1 781                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 752 488          | 249 337                      | 503 150                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 33 120           | 19 660                       | 13 461                      |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 1 895 762        | 1 895 762                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 640 610          | 640 610                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 088 464        | 1 088 464                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>4 412 226</b> | <b>3 895 614</b>             | <b>516 611</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 170 000          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 210 297          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 922 422          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 24 659 euros.

#### Charges à payer

|                                                        | Montant        |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 241          |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 10 405         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 254 190        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 391 538        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |
| Autres dettes                                          | 240            |
| <b>Total</b>                                           | <b>657 614</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 12 449 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 12 449 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation  | 192 511        |
| Charges financières     | 300            |
| Charges exceptionnelles |                |
| <b>Total</b>            | <b>192 811</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité      | 31/01/2023        |
|-------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises  | 21 083 994        |
| Production de biens     | 1 026 347         |
| Prestations de services | 763 583           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>22 873 924</b> |

#### Répartition par marché géographique

|              | 31/01/2023        |
|--------------|-------------------|
| France       | 22 873 924        |
| <b>TOTAL</b> | <b>22 873 924</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                 | Charges       | Produits       |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Pénalités et amendes                            | 633           |                |
| Cession immobilisation                          | 57 783        | 73 844         |
| Dénouement contentieux CSPE                     | 35 608        | 17 311         |
| Remboursement cotisations sociales 2018 à 2020  |               | 19 317         |
| Subventions d'investissement virées au résultat |               | 10 783         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>94 024</b> | <b>121 255</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                                                                                                          | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                                                                                                               | <b>75 984</b>  |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices                                         | 116 174        |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                                                                                                              | <b>192 158</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                                                                                                             |                |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>                                                                                     | <b>192 158</b> |

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 200 891              | 114 560                 | 86 331               |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 27 232               | 4 271                   | 22 961               |
| - Participations des salariés                                                            | 35 965               | 2 657                   | 33 308               |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>192 158</b>       | <b>116 174</b>          | <b>75 984</b>        |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(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 6 680 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant       |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |               |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |               |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |               |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |               |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |               |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |               |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |               |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 26 720        |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>26 720</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |               |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |               |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>6 680</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |               |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |               |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 71 personnes dont 1 apprenti et 4 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          | 52                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>71</b>            |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                 | Montant en<br>euros |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                      |                     |
| Avals et cautions                               |                     |
| Engagements en matière de pensions              | 186 892             |
| Engagements de crédit-bail mobilier             |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier           |                     |
| <i>Dettes garanties par des suretés réelles</i> | 264 437             |
| Autres engagements donnés                       | 264 437             |
| <b>Total</b>                                    | <b>451 329</b>      |
| Dont concernant :                               |                     |
| Les dirigeants                                  |                     |
| Les filiales                                    |                     |
| Les participations                              |                     |
| Les autres entreprises liées                    |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles         |                     |

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       | 450 000          |
| Avals et cautions                       |                  |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>450 000</b>   |
| 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 : 186 892 euros

**FOSDIS**  
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €  
21 rue Jules Michelet  
92700 – COLOMBES  
484 069 109 RCS NANTERRE

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE  
DU 19 JUILLET 2023**

**PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023, soit un bénéfice de 75.983,69 € en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

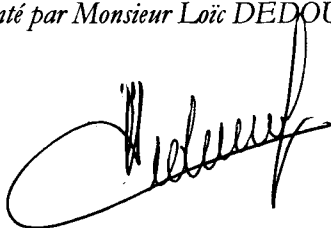
**RESOLUTION VOTEE**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023, soit un bénéfice de 75.983,69 € en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale prend acte de l'absence de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

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

**LE COMITE DIRECTEUR**  
*Représenté par Monsieur Loïc DEDOURS*





**MARCOLLA ET ASSOCIÉS**

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



SAS FOSDIS

*Adresse de correspondance :*

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

21, rue Jules Michelet

92700 COLOMBES

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 janvier 2023*

A l'assemblée générale ordinaire,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 31 juillet 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS FOSDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 cet exercice.

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

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

## ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce, 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.

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.

## **Vérification spécifiques**

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

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur en date du 28 juin 2023.

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances

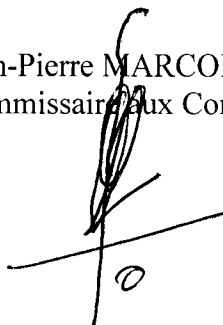
susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.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

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

Fait à PARIS  
Le 3 juillet 2023

MARCOLLA et ASSOCIES

Jean-Pierre MARCOLLA  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' and 'P' followed by 'MARCOLLA'. Below the signature, there is a horizontal line and a small circle.

 Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2023 | Net<br>31/01/2022 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 147 040          | 146 862                        | 177               | 1 259             |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 115 242        |                                | 1 115 242         | 1 115 242         |
| Autres immobilisations incorporelles                           | 858              | 577                            | 281               | 338               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 1 489 981        | 1 357 710                      | 132 271           | 170 605           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 463 667        | 1 020 031                      | 443 637           | 304 592           |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   | 124 965           |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 13 276           |                                | 13 276            | 13 276            |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 485 708        |                                | 1 485 708         | 1 475 653         |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 25 519           |                                | 25 519            | 25 460            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>5 741 290</b> | <b>2 525 180</b>               | <b>3 216 110</b>  | <b>3 231 389</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 16 156           |                                | 16 156            | 15 286            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 1 848 162        |                                | 1 848 162         | 1 794 541         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>46 360</b>    |                                | <b>46 360</b>     | <b>33 914</b>     |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 166 846          |                                | 166 846           | 5 675             |
| Autres créances                                                | 909 893          |                                | 909 893           | 944 408           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 511 212          |                                | 511 212           | 341 735           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 192 811          |                                | 192 811           | 130 441           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>3 691 440</b> |                                | <b>3 691 440</b>  | <b>3 265 999</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>9 432 730</b> | <b>2 525 180</b>               | <b>6 907 550</b>  | <b>6 497 388</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

 Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2023       | 31/01/2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 40 000           | 40 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 4 000            | 4 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 2 286 217        | 2 219 729        |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>75 984</b>    | <b>66 488</b>    |
| Subventions d'investissement                                           | 23 184           | 33 968           |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>2 429 385</b> | <b>2 364 184</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                | 65 940           | 65 940           |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>65 940</b>    | <b>65 940</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 754 269          | 793 026          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 955 543          | 602 083          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 1 895 762        | 1 872 720        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 640 610          | 620 389          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 166 042          | 177 727          |
| Produits constatés d'avance                                            |                  | 1 320            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>4 412 226</b> | <b>4 067 264</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>6 907 550</b> | <b>6 497 388</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 516 611          | 614 690          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 3 895 614        | 3 452 574        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 1 781            |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |


**Compte de résultat**

|                                                                    | 31/01/2023        | 31/01/2022        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 21 083 994        | 20 119 153        |
| Production vendue (biens)                                          | 1 026 347         | 1 088 411         |
| Production vendue (services)                                       | 763 583           | 728 739           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>22 873 924</b> | <b>21 936 303</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 2 693             |                   |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 40 736            | 129 521           |
| Autres produits                                                    | 68 035            | 50 483            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>22 985 388</b> | <b>22 116 308</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 16 937 575        | 15 929 931        |
| Variations de stock                                                | -53 621           | 227 119           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 24 259            | 20 390            |
| Variations de stock                                                | -870              | 1 883             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 768 882         | 2 729 067         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 348 679           | 351 008           |
| Salaires et traitements                                            | 1 999 258         | 1 928 370         |
| Charges sociales                                                   | 583 960           | 576 844           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 137 283           | 123 804           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 24 502            | 17 118            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>22 769 907</b> | <b>21 905 534</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>215 481</b>    | <b>210 774</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   | <b>4 518</b>      |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    | <b>160</b>        | <b>60</b>         |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               |                   | 54                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 5 120             | 643               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>5 120</b>      | <b>697</b>        |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 19 550            | 10 455            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>19 550</b>     | <b>10 455</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-14 430</b>    | <b>-9 758</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>200 891</b>    | <b>205 475</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2023        | 31/01/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 36 628            |                   |
| Sur opérations en capital                                         | 84 627            | 19 166            |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   | 25 390            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>121 255</b>    | <b>44 556</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 36 241            | 6 000             |
| Sur opérations en capital                                         | 57 783            | 132               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   |                   |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>94 024</b>     | <b>6 132</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>27 232</b>     | <b>38 424</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 35 965            | 36 355            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 116 174           | 141 056           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>23 111 763</b> | <b>22 166 079</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>23 035 780</b> | <b>22 099 591</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>75 984</b>     | <b>66 488</b>     |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 10 255            |                   |

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS FOSDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 6 907 550 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 75 984 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- \* Logiciels : 1 à 5 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 4 à 7 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

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

### Titres de participations

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

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

### Stocks

Les marchandises en stock sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs, appliquées sur et hors factures.

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode ANC 2021 (cf. ci dessous)

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.48 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Cadres : Faible ; Agents Maîtrises : Faible ; Employés : Fort
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

 **Règles et méthodes comptables**

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 185 907 euros en utilisant la méthode « rétrospective prorata temporis » ; et il aurait été de 173 016 € en utilisant la méthode « ANC 2021 »

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 115 242              |                |                | 1 115 242            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 147 898                |                |                | 147 898              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 263 139</b>       |                |                | <b>1 263 139</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 489 374              | 607            |                | 1 489 981            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 560 894                | 182 067        |                | 742 961              |
| - Matériel de transport                                                  | 133 750                | 87 004         | 82 354         | 138 400              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 572 199                | 10 107         |                | 582 306              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 124 965                |                | 124 965        |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 881 183</b>       | <b>279 785</b> | <b>207 319</b> | <b>2 953 649</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 13 276                 |                |                | 13 276               |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 475 653              | 24 909         | 14 854         | 1 485 708            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 25 460                 | 59             |                | 25 519               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 514 389</b>       | <b>24 967</b>  | <b>14 854</b>  | <b>1 524 502</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>5 658 711</b>       | <b>304 752</b> | <b>222 172</b> | <b>5 741 290</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2023       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         |                  |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport | 1 115 241        |
| <b>Total</b>             | <b>1 115 242</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SCI DES FOSSES JEAN 92700 COLOMBES              | 15 000  | 1 069 386                                   | 99,47                               | 279 038                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 13 276                       | 13 276                       |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(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                          | 146 300                | 1 139          |               | 147 439                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>146 300</b>         | <b>1 139</b>   |               | <b>147 439</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 318 769              | 38 941         |               | 1 357 710              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 348 473                | 54 115         |               | 402 588                |
| - Matériel de transport                                                  | 88 962                 | 20 464         | 39 425        | 70 001                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 524 817                | 22 624         |               | 547 441                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 281 021</b>       | <b>136 144</b> | <b>39 425</b> | <b>2 377 741</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 427 321</b>       | <b>137 283</b> | <b>39 425</b> | <b>2 525 180</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 295 069 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 25 519           |                              | 25 519                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 166 846          | 166 846                      |                             |
| Autres                                   | 909 893          | 909 893                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 192 811          | 192 811                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 295 069</b> | <b>1 269 550</b>             | <b>25 519</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations |                |
| Autres immobilisations financières       |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 165 648        |
| Autres créances                          | 117 133        |
| Disponibilités                           |                |
| <b>Total</b>                             | <b>282 781</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 4 000  | 10,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 4 000  | 10,00           |

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 65 940                                  |                            |                                        |                                            | 65 940                                  |
| 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<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>65 940</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>65 940</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 412 226 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 1 781            | 1 781                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 752 488          | 249 337                      | 503 150                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 33 120           | 19 660                       | 13 461                      |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 1 895 762        | 1 895 762                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 640 610          | 640 610                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 088 464        | 1 088 464                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>4 412 226</b> | <b>3 895 614</b>             | <b>516 611</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 170 000          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 210 297          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 922 422          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 24 659 euros.

#### Charges à payer

|                                                        | Montant        |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 241          |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 10 405         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 254 190        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 391 538        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |
| Autres dettes                                          | 240            |
| <b>Total</b>                                           | <b>657 614</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 12 449 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 12 449 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation  | 192 511        |
| Charges financières     | 300            |
| Charges exceptionnelles |                |
| <b>Total</b>            | <b>192 811</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité      | 31/01/2023        |
|-------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises  | 21 083 994        |
| Production de biens     | 1 026 347         |
| Prestations de services | 763 583           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>22 873 924</b> |

#### Répartition par marché géographique

|              | 31/01/2023        |
|--------------|-------------------|
| France       | 22 873 924        |
| <b>TOTAL</b> | <b>22 873 924</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                 | Charges       | Produits       |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Pénalités et amendes                            | 633           |                |
| Cession immobilisation                          | 57 783        | 73 844         |
| Dénouement contentieux CSPE                     | 35 608        | 17 311         |
| Remboursement cotisations sociales 2018 à 2020  |               | 19 317         |
| Subventions d'investissement virées au résultat |               | 10 783         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>94 024</b> | <b>121 255</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                                                                                                          | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                                                                                                               | <b>75 984</b>  |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices                                         | 116 174        |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                                                                                                              | <b>192 158</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                                                                                                             |                |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>                                                                                     | <b>192 158</b> |

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 200 891                    | 114 560                    | 86 331                     |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 27 232                     | 4 271                      | 22 961                     |
| - Participations des salariés                                                            | 35 965                     | 2 657                      | 33 308                     |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>192 158</b>             | <b>116 174</b>             | <b>75 984</b>              |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(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 6 680 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant       |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |               |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |               |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |               |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |               |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |               |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |               |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |               |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 26 720        |
| Liés à d'autres éléments                                             |               |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>26 720</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |               |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |               |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>6 680</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |               |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |               |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 71 personnes dont 1 apprenti et 4 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12                   |                                |
| Employés                          | 52                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>71</b>            |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                 | Montant en<br>euros |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                      |                     |
| Avals et cautions                               |                     |
| Engagements en matière de pensions              | 186 892             |
| Engagements de crédit-bail mobilier             |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier           |                     |
| <i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i> | 264 437             |
| Autres engagements donnés                       | 264 437             |
| <b>Total</b>                                    | <b>451 329</b>      |
| Dont concernant :                               |                     |
| Les dirigeants                                  |                     |
| Les filiales                                    |                     |
| Les participations                              |                     |
| Les autres entreprises liées                    |                     |
| Engagements assortis de sûretés réelles         |                     |

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       | 450 000          |
| Avals et cautions                       |                  |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>450 000</b>   |
| 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 : 186 892 euros