COMPTES ANNUELS

SASU PRODIS

136 Impasse de Nouvel

82710 BRESSOLS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : SIRET : 45184429400038

Certifié conforme

SOGIREX 31
47 RUE DU FAUBOURG BONNEFOY
Tél : 0532260677
E-mail : contact31@sogirex.com
31500 TOULOUSE

7020014 - SASU PRODIS

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 061,00	5 945,81	115,19	646,86
Fonds commercial (1)	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	44 686,67	18 726,24	25 960,43	8 762,15
Autres immobilisations corporelles	331 848,35	149 677,99	182 170,36	144 639,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 249,32		35 249,32	25 915,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	437 845,34	174 350,04	263 495,30	199 963,24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 274 478,41		3 274 478,41	2 237 988,84
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	3 612 939,36	119 661,30	3 493 278,06	2 697 824,61
Autres créances (3)	1 261 880,78		1 261 880,78	2 495 311,21
Fournisseurs débiteurs	285,74		285,74	2 649,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 682 417,25		2 682 417,25	941 009,13
Charges constatées d'avance (3)	15 864,00		15 864,00	14 120,79
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 847 865,54	119 661,30	10 728 204,24	8 388 903,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 285 710,88	294 011,34	10 991 699,54	8 588 866,82

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

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 413 545,76	
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	20 000,00	20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 595 775,83	1 870 996,47
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 596 707,49	1 624 779,36
SITUATION NETTE	6 826 029,08	3 715 775,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 826 029,08	3 715 775,83
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 966,65	103 185,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)		843,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 629,18	141 937,49
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 495 343,59	3 570 391,03
Dettes fiscales et sociales	1 283 577,79	862 926,13
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	253 153,25	193 807,51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 165 670,46	4 873 090,99
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 991 699,54	8 588 866,82
(1) Dont à plus d'un an	*62 023,83*	*210 993,08*
(1) Dont à moins d'un an	*4 089 017,45*	*4 662 098,00*

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

(3) Dont emprunts participatifs

7020014 - SASU PRODIS

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises dont à l'exportation : 26 655	23 265 403	21 618 654	1 646 749	8
Production vendue (biens et services)	31 343	56 824	-25 481	-45
Montant net du chiffre d'affaires	23 296 746	21 675 478	1 621 268	7
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		5 333	-5 333	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	177 537	121 408	56 129	46
Autres produits	64	69	-6	-8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 474 346	21 802 288	1 672 057	8
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	16 939 572	18 676 672	-1 737 100	-9
Variation de stocks	968 526	-625 827	1 594 353	-255
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 915	17 344	-8 429	-49
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	969 784	655 663	314 121	48
Impôts, taxes et versements assimilés	46 435	43 311	3 124	7
Salaires et traitements	675 188	549 288	125 899	23
Charges sociales	219 891	185 771	34 120	18
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 658	34 929	9 729	28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	119 661	102 641	17 020	17
Dotations aux provisions				
Autres charges	157 397	123 141	34 256	28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 150 027	19 762 933	387 094	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 324 318	2 039 355	1 284 963	63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

7020014 - SASU PRODIS

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	117 150	134 401	-17 251	-13
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	117 150	134 401	-17 251	-13
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	23 401	4 936	18 465	374
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	23 401	4 936	18 465	374
RÉSULTAT FINANCIER	93 749	129 465	-35 716	-28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 418 067	2 168 820	1 249 247	58
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	53 391	18 330	35 061	191
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 391	18 330	35 061	191
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	594	521	73	14
Sur opérations en capital		11 081	-11 081	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	594	11 602	-11 008	-95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 797	6 728	46 069	685
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	874 157	550 769	323 388	59
TOTAL DES PRODUITS	23 644 887	21 955 019	1 689 868	8
TOTAL DES CHARGES	21 048 179	20 330 240	717 939	4
Bénéfice ou Perte	2 596 707	1 624 779	971 928	60

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

7020014 - SASU PRODIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	26 061		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		22 112		22 575
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		192 712		26 366
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		37 872		43 629
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		24 984		6 286
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				3 606
	Avances et acomptes				
		TOTAL	277 679		102 462
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		25 915		9 334
		TOTAL	25 915		9 334
		TOTAL GENERAL	329 655		111 797

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			26 061	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				44 687	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				219 077	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				81 501	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				31 270	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			3 606		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		3 606	376 535	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				35 249	
		TOTAL			35 249	
		TOTAL GENERAL		3 606	437 845	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 414	532		5 946
TOTAL		5 414	532		5 946
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		13 350	5 377		18 726
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	89 727	18 924		108 651
	Matériel de transport	3 408	13 028		16 436
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 793	6 798		24 591
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		124 278	44 127		168 404
TOTAL GENERAL		129 692	44 658		174 350

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 237 988,84	5 866 352,97	4 829 863,40	3 274 478,41
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 237 988,84	5 866 352,97	4 829 863,40	3 274 478,41

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		35 249		35 249
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		222 760	222 760	
	Autres créances clients		3 390 180	3 390 180	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 107	1 107	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	27 388	27 388	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 233 671	1 233 671	
	Charges constatées d'avance		15 864	15 864	
	TOTAUX		4 926 219	4 890 970	35 249

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 864
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 864

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 907
Autres créances	1 180 302
Disponibilités	2
TOTAL	1 188 211

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	118 967	56 943	62 024	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 495 344	2 495 344		
Personnel & comptes rattachés		109 292	109 292		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		73 689	73 689		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	323 089	323 089		
	Taxe sur la valeur ajoutée	754 916	754 916		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	22 591	22 591		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		253 153	253 153		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 151 041	4 089 017	62 024	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 42 267
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 809
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 150
Dettes fiscales et sociales	116 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	183 551
TOTAL DES CHARGES À PAYER	420 431

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		12,00
Ingénieurs et cadres		6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODIS
Société par actions simplifiée
Au capital de 200 000 euros
Siège social : 136 Impasse de Nouvel
82710 BRESSOLS
451 844 294 RCS MONTAUBAN

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 décembre 2023

La société COMPTOIR COMMERCIAL DU LANGUEDOC, Associée Unique et Présidente de la société PRODIS, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2023, l'activité de la Société a été la suivante :

Comme vous le savez, notre société exploite un fonds de commerce relatif au négoce de matériel de chauffage, ventilation, climatisation, supportage et isolation.

La société a eu un volume d'activité supérieur à celui de l'exercice précédent. D'ailleurs, le résultat comptable est en nette augmentation par rapport à celui de l'exercice précédent.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice, un traité de fusion a été établie en date du 23 mai 2023 à BRESSOLS, entre ladite Société (société absorbante) et la Société PRODIS 17 (société absorbée). La fusion a été effective à compter du 1er juillet 2023. Les Sociétés PRODIS et PRODIS 17 étant détenues à 100% par un même associé unique, la Société COMPTOIR COMMERCIAL DU LANGUEDOC, il ne sera procédé à aucune augmentation du capital, aucun échange de titres et aucune prime de fusion.
Cette opération a généré un boni de fusion s'élevant à 1 413 546 euros. Ce boni de fusion fait partie des capitaux propres de la société PRODIS (société absorbante).

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

- Conforter notre politique commerciale,
- Poursuivre nos efforts dans l'amélioration de la qualité des services proposés à la clientèle,
- Maitriser nos charges d'investissement,
- Maintenir à un juste niveau les charges d'exploitation et améliorer notre trésorerie.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

La structure de notre comptabilité ne nous a pas permis d'obtenir les informations visées aux articles L 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 23 296 746,00 euros contre 21 675 478,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 7,48%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 177 601,00 euros contre 126 810,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 40,05%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 17 914 013,00 euros contre 18 068 189,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 969 784,00 euros contre 655 663,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 47,91%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 46 435,00 euros contre 43 311,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,21%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 675 188,00 euros contre 549 288,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 22,92%.

Le montant des charges sociales s'élève à 219 891,00 euros contre 185 771,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 18,37%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 19,00 personnes contre 10 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 90,00 %.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 164 319,00 euros contre 137 570,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,44%.

Le montant des autres charges s'élève à 157 397,00 euros contre 123 141,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 27,82%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 20 150 027,00 euros contre 19 762 933,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,96%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 3 324 318,00 euros contre 2 039 355,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 63,01%.

Compte tenu d'un résultat financier de 93 749,00 euros (129 465,00 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 3 418 067,00 euros contre 2 168 820,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 57,60%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 52 797,00 euros contre 6 728,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 2 596 707,49 euros contre un bénéfice de 1 624 779,36 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 59,82%.

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 10 991 700 euros contre 8 588 867 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 27,98%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 2 596 707,49 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	**2 596 707,49 euros**
A titre de dividendes Soit 75 euros par action	1 500 000,00 euros
Le solde	1 096 707,49 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 3 692 483,32 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5 326 029,08 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
50 000 euros, soit 2,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 50 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

L'associée unique prend acte que les dividendes distribués exceptionnellement ont été les suivantes :

Aux termes d'une décision en date du 22 novembre 2022 :
320 000 euros, soit 16 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 320 000 euros

Aux termes d'une décision en date du 05 octobre 2023 :
900 000 euros, soit 45 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 900 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 18 943 euros correspondant aux loyers excédentaires des véhicules de tourismes, ainsi que l'impôt correspondant et 1 264 de taxe sur les voitures de société.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

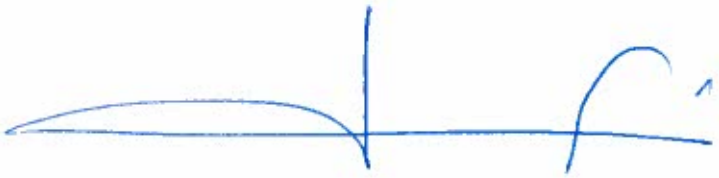
Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

***

Fait à BRESSOLS
Le 30 avril 2024,

***

La Société COMPTOIR COMMERCIAL DU LANGUEDOC
Présidente de la société PRODIS,
Représentée par son Président
Monsieur Stéphane BLANC,



Jean-Charles
BESSE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Toulouse

PRODIS

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
Siège social : 137 Impasse de Nouvel, 82710 BRESSOLS
R.C.S : MONTAUBAN 451 844 294

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

CNCC

19, Chemin des Fourches / 81100 Castres - Tél. 06 12 58 59 14 - mail : J-C.BESSE@wanadoo.fr
SIRET : 40836666400022

Jean-Charles BESSE
19 chemin des Fourches, 81100 CASTRES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRODIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 ainsi que 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 « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

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

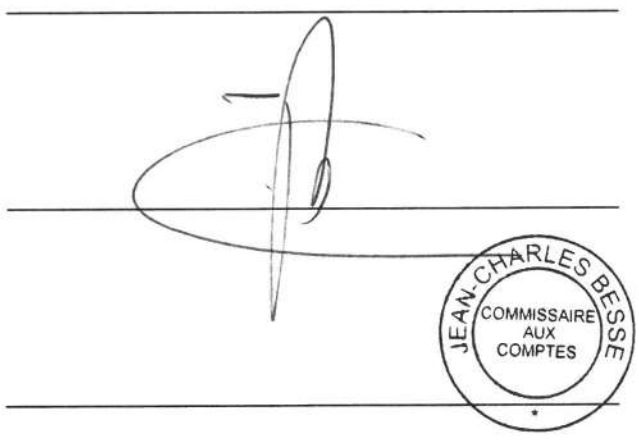
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTRES, le 10 mai 2024

Le commissaire aux comptes

JEAN-CHARLES BESSE



BILAN ACTIF

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 061	5 946	115	647
Fonds commercial (1)	20 000		20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillages	44 687	18 726	25 960	8 762
Autres immobilisations corporelles	331 848	149 678	182 170	144 639
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 249		35 249	25 915
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**437 845**	**174 350**	**263 495**	**199 963**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appro				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 274 478		3 274 478	2 237 989
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Cptes rattachés	3 612 939	119 661	3 493 278	2 697 825
Autres créances (3)	1 261 881		1 261 881	2 495 311
Fournisseurs débiteurs	286		286	2 649
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 682 417		2 682 417	941 009
Charges constatées d'avance (3)	15 864		15 864	14 121
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 847 866**	**119 661**	**10 728 204**	**8 388 904**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**11 285 711**	**294 011**	**10 991 700**	**8 588 867**

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

BILAN PASSIF

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 413 546	
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 595 776	1 870 996
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 596 707	1 624 779
SITUATION NETTE	6 826 029	3 715 776
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**6 826 029**	**3 715 776**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 967	103 186
Emprunts et dettes financières diverses (3)		843
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 629	141 937
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 495 344	3 570 391
Dettes fiscales et sociales	1 283 578	862 926
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	253 153	193 808
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**4 165 670**	**4 873 091**
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**10 991 700**	**8 588 867**
(1) Dont à plus d'un an	*62 024*	*210 993*
(1) Dont à moins d'un an	*4 089 017*	*4 662 098*

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

COMPTE DE RESULTAT

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Valeur au 31/12/23	Valeur au 31/12/22
Produits d'exploitation (1)	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	23 238 748	26 655	23 265 403	21 618 654
Production vendue de biens				
Production vendue de services	31 343		31 343	56 824
Production vendue de travaux				
Montant net du chiffre d'affaires	**23 270 091**	**26 655**	**23 296 746**	**21 675 478**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			177 537	121 408
Autres produits			64	69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**23 474 346**	**21 802 288**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			16 939 572	18 676 672
Variation de stocks			968 526	-625 827
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 915	17 344
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			969 784	655 663
Impôts, taxes et versements assimilés			46 435	43 311
Salaires et traitements			675 188	549 288
Charges sociales			219 891	185 771
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amorts			44 658	34 929
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actif circulant : dotations aux dépréc.			119 661	102 641
Dotations aux provisions				
Autres charges			157 397	123 141
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**20 150 027**	**19 762 933**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**3 324 318**	**2 039 355**

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

Bénéfice ou perte transférée

Perte ou bénéfice transféré

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

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/23	Valeur au 31/12/22
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	117 150	134 401
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charg.		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de val.mob de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**117 150**	**134 401**
Charges financières		
Dotations amortissements, dépréciations, prov.		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 401	4 936
Différences négatives de change		
Charges sur cession de valeurs mob de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**23 401**	**4 936**
RÉSULTAT FINANCIER	**93 749**	**129 465**
RÉSULTAT COURANT avt impôts	**3 418 067**	**2 168 820**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	53 391	18 330
Reprises sur prov., dépréciat., transfert de charg.		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**53 391**	**18 330**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	594	521
Sur opérations en capital		11 081
Dotations amortissements, dépréciations, prov.		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**594**	**11 602**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**52 797**	**6 728**
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices	874 157	550 769
TOTAL DES PRODUITS	**23 644 887**	**21 955 019**
TOTAL DES CHARGES	**21 048 179**	**20 330 240**
Bénéfice ou Perte	**2 596 707**	**1 624 779**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ETAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

Immobilisations incorporelles

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

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**26 061**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	22 112		22 575
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers	192 712		26 366
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	37 872		43 629
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	24 984		6 286
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			3 606
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**277 679**		**102 462**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	25 915		9 334
	TOTAL IV	**25 915**		**9 334**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**329 655**		**111 797**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**26 061**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			44 687	
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts, aménagts d.			219 077	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			81 501	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.			31 270	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours		3 606		
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**3 606**	**376 535**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			35 249	
	TOTAL IV			**35 249**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**3 606**	**437 845**	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 414	532		5 946
TOTAL		**5 414**	**532**		**5 946**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		13 350	5 377		18 726
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	89 727	18 924		108 651
	Matériel de transport	3 408	13 028		16 436
	Mat. bureau et informatique, mob.	17 793	6 798		24 591
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		**124 278**	**44 127**		**168 404**
TOTAL GENERAL		**129 692**	**44 658**		**174 350**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Constr. Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor. Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions – Sur sol propre				
Constructions – Sur sol d'autrui				
Constructions – Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles – Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immobs corporelles – Matériel de transport				
Autres immobs corporelles – Mat. bureau et informatique, mob.				
Autres immobs corporelles – Emballages récupérables divers				
Immobs financières – Titres mis en équivalence				
Immobs financières – Titres de participations				
Immobs financières – Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	102 641	119 661	102 641	119 661
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		**102 641**	**119 661**	**102 641**	**119 661**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**102 641**	**119 661**	**102 641**	**119 661**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		119 661	102 641	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES STOCKS

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 237 988,84	3 861 336,94	2 824 847,37	3 274 478,41
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**2 237 988,84**	**3 861 336,94**	**2 824 847,37**	**3 274 478,41**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		35 249		35 249
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		222 760	222 760	
	Autres créances clients		3 390 180	3 390 180	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 107	1 107	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	27 388	27 388	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 233 671	1 233 671	
	Charges constatées d'avance		15 864	15 864	
TOTAUX			**4 926 219**	**4 890 970**	**35 249**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 864
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**15 864**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 907
Autres créances	1 180 302
Disponibilités	2
TOTAL	**1 188 211**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	118 967	56 943	62 024	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 495 344	2 495 344		
Personnel & comptes rattachés		109 292	109 292		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		73 689	73 689		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	323 089	323 089		
	Taxe sur la valeur ajoutée	754 916	754 916		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	22 591	22 591		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		253 153	253 153		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**4 151 041**	**4 089 017**	**62 024**	
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 267			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 809
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 150
Dettes fiscales et sociales	116 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	183 551
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**420 431**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

7020014 - SASU PRODIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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