Bordereau attestant l'exactitude des informations - DOUAI - 5952 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/06/2025 - 2725 - 1997 B 00257 - 414 734 798 - GENES DIFFUSION SAS

F2506/1a077 DES/2725 (1)

1997 B 00 857.

BILAN - ACTIF

27 JUIN 2025

DGFiP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 3595 Route de Tournai 59500 DOUAI — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 4 7 3 4 7 9 8 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	561 072	AG	494 603	66 468	57 448
		Fonds commercial (1)	AH	3 284 088	AI	28 600	3 255 488	3 072 288
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 625 784	AK	650 146	975 637	374 268
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	36 589	AO	36 589		
		Constructions	AP	193 297	AQ	158 189	35 107	36 991
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 312 025	AS	4 939 539	372 486	293 434
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 111 968	AU	1 812 429	299 539	208 649
		Immobilisations en cours	AV	216 250	AW		216 250	
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	3 284 017	CV	300 500	2 983 517	2 484 017
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	7 356	BE		7 356	7 308
		Prêts	BF	12	BG		12	12
		Autres immobilisations financières*	BH	48 101	BI		48 101	48 101
		TOTAL (II)	BJ	16 680 563	BK	8 420 597	8 259 965	6 582 521
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 476 200	BM	11 262	1 464 938	953 670
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	2 214 800	BU	642 291	1 572 508	1 137 048
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	130 016	BW		130 016	102 776
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 329 507	BY	1 084 539	6 244 968	6 719 727
		Autres créances (3)	BZ	4 135 095	CA		4 135 095	3 913 546
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	262 301	CG		262 301	876 648
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	61 944	CI		61 944	53 241
		TOTAL (III)	CJ	15 609 866	CK	1 738 092	13 871 773	13 756 658
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	3 972			3 972	5 343
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	32 294 401	1A	10 158 690	22 135 710	20 344 523

Certifié conforme à l'original

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 000 000)	DA	4 000 000	4 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	400 000	400 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	116 123	116 123
	Report à nouveau	DH	883 578	1 777 129
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 005 789	1 806 448
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	41 852	33 041
	TOTAL (I)	DL	6 447 343	8 132 743
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	99 934	186 500
	TOTAL (II)	DO	99 934	186 500
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	72 972	112 343
	Provisions pour charges	DQ	562 585	822 133
	TOTAL (III)	DR	635 557	934 476
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		17 253
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	61 459	138 706
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 497 700	4 107 693
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 383 724	3 007 363
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 830	2 830
	Autres dettes	EA	6 963 749	3 746 943
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	30 200	66 150
	TOTAL (IV)	EC	14 939 662	11 086 940
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	13 212	3 862
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	22 135 710	20 344 523

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 878 203	10 948 234
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		17 253

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFiP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 035 025	FB	2 936 641	FC	8 971 667		10 501 464
	Production vendue biens *	FD	20 360 669	FE	118 360	FF	20 479 029		20 715 541
	Production vendue services *	FG	8 893 349	FH	501 287	FI	9 394 636		9 686 806
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	35 289 044	FK	3 556 288	FL	38 845 333		40 903 812
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	151 444		46 299
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 519 790		1 391 751
	Autres produits (1) (11)					FQ	75 248		16 803
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	40 591 817		42 358 667
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 229 332		7 447 236
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(405 577)		992 163
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 128 158		2 653 623
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(514 876)		(23 897)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	18 981 012		17 831 344
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	232 571		426 589
	Salaires et traitements*					FY	7 250 645		7 953 696
	Charges sociales (10)					FZ	2 901 510		3 187 195
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	274 663		298 525
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	822 913		783 331
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	69 000		107 000
	Autres charges (12)					GE	75 287		36 813
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	39 044 642		41 693 621
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 547 175		665 045
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	130 286		160 209
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	25 318		13 948
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	5 343		
	Différences positives de change					GN	16 504		23 729
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	177 453		197 886
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	304 472		556
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	135 731		146 126
	Différences négatives de change					GS	29 205		50 840
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	469 409		197 523
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(291 956)		363
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 255 218		665 409

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire - article 53 A du Code général des impôts

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	284 260	2 722 753
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	284 260	2 722 753
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	75	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 039	370 380
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	8 811	8 811
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 925	379 191
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	270 335	2 343 561
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	147 319	504 050
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	372 445	698 472
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	41 053 531	45 279 307
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 047 742	43 472 858
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 005 789	1 806 448

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	135 731	146 126
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	160 967	215 818
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	A9	obligatoires	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**	A8	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Prix cession actifs		284 260
VNC ACTIFS	13 925	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	4 825 839	KE		KF	645 105	
CORPORELLES	Terrains	KG	36 589	KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP	187 916	KQ		KR	5 380	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	5 124 741	KT		KU	199 909	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	19 846	KW		KX	16 275	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	722 314	KZ		LA	111 421	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	746 035	LC		LD	83 745	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	619 670	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	216 250	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
	TOTAL III	LN	7 457 113	LO		LP	632 982	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8U	2 484 017	8V		8W	800 000	
	Autres titres immobilisés	1P	7 308	1R		1S	48	
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	48 113	1U		1V		
	TOTAL IV	LQ	2 539 439	LR		LS	800 048	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	14 822 392	ØH		ØJ	2 078 135	

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ		DO		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV		LW	5 470 945	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	36 589	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	193 297	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	12 625	MK	5 312 025	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	36 121	MO	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	191 164	MQ	642 571	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	829 780	MU	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	16 175	MW	603 495	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	216 250	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG	219 964	NH	7 870 130	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		I0		ØX		ØY	3 284 017	ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	7 356	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	48 113	2G	
	TOTAL IV		I3		NJ		NK	3 339 487	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	219 964	ØL	16 680 563	ØM	

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

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles	PE	1 110 034	PF	34 716	PG		PH	1 144 750	
TOTAL I	RK	1 110 034	RM	34 716	RN		RO	1 144 750	
Terrains	PI	36 589	PJ		PK		PL	36 589	
Constructions — Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ		
Constructions — Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
Constructions — Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	150 925	PW	7 264	PX		PY	158 189	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	4 831 306	QA	120 858	QB	12 625	QC	4 939 539	
Autres immobilisations corporelles — Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	19 846	QE	267	QF		QG	20 113	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	QH	682 864	QI	40 816	QJ	186 121	QK	537 559	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	685 381	QM	47 579	QN		QO	732 960	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers	QP	511 123	QR	23 161	QS	12 490	QT	521 794	
TOTAL II	QU	6 918 037	QV	239 947	QW	211 237	QX	6 946 747	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ØN	8 028 071	ØP	274 663	ØQ	211 237	ØR	8 091 497	

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

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III	NL	8 811					NM						NO	8 811
Total général (I+II+III)	NP	8 811	NQ		NR		NS		NT		NU		NV	8 811
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	8 811	**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**		NY				**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	8 811

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

7 **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	33 041	TM	8 811	TN		TO	41 852
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	33 041	TS	8 811	TT		TU	41 852
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	5 343	4U	3 972	4V	5 343	4W	3 972
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	747 133	4Y		4Z	259 548	5A	487 585
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	182 000	5W	69 000	5X	107 000	5Y	144 000
	TOTAL II	5Z	934 476	TV	72 972	TW	371 891	TX	635 557
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A	211 800	6B		6C	183 200	6D	28 600
	– corporelles	6E		6F		6G		6H	
	– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	– titres de participation	9U		9V	300 500	9W		9X	300 500
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	679 828	6P	653 267	6R	679 541	6S	653 553
	Sur comptes clients	6T	1 044 426	6U	169 645	6V	129 532	6W	1 084 539
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	1 936 054	TY	1 123 413	TZ	992 274	UA	2 067 192
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	2 903 572	UB	1 205 196	UC	1 364 166	UD	2 744 602
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	891 913	UF	1 358 823		
	– financières			UG	304 472	UH	5 343		
	– exceptionnelles			UJ	8 811	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

N° 2056

Désignation

SAS GENES DIFFUSION
414734798 IS1

31/12/2024

Autres provisions pour risques et charges

Libellé	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Ltige prudhomme	107 000	69 000	107 000	69 000
Litige client	75 000			75 000

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP	12	UR	12	US	
	Autres immobilisations financières	UT	48 101	UV		UW	48 101
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	352 409		352 409		
	Autres créances clients	UX	6 977 098		6 977 098		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	94 325		94 325		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	562 071		562 071		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	1 500		1 500		
	Groupe et associés (2)	VC	3 450 098		3 450 098		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	27 101		27 101		
	Charges constatées d'avance	VS	61 944		61 944		
	TOTAUX	VT	11 574 661	VU	11 526 560	VV	48 101

RENVOIS			
(1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 497 700		4 497 700		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 405 287		1 405 287		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 261 048		1 261 048		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	640 928		640 928		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	76 459		76 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	2 830		2 830		
Groupe et associés (2)		VI	6 916 992		6 916 992		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	46 756		46 756		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L	30 200		30 200		
TOTAUX		VY	14 878 203	VZ	14 878 203		

RENVOIS					
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	29 947	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	116 513		

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2025

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31122024

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	1 005 789
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	45 393	XE	52 641
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	7 248		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	64 967	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	64 967
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 **bis**) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	372 445
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						I8	
	Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						ZN	300 500
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	165 681
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	1 962 026

II. DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WU	335 710
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %						WH	
	Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19%						WP	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
	Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A	1 300			)	XA	128 700
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.						ZY	
	Majoration d'amortissement*						XD	
Abattement sur le bénéfice et exonérations*	France Ruralités Revitalisation (FRR) (art 44 quindecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		L5		XF
	Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A)	ØV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		P.A		
	Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F		XC		
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		PB		
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*)	X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F)	YI		XG	7 834
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G)	YL			
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B)	YB		Dont déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 *decies* E)	YH			
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C)	YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI			
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D)	YD						
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	472 244

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice **(I moins II)**	XI	1 489 782		
	déficit **(II moins I)**			XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*		ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*				XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	1 489 782	XO	

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

N° 2058-A
1 / 1

Désignation

SAS GENES DIFFUSION
414734798 IS1

31/12/2024

I - REINTEGRATIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N Montant
Ecart conversion passif N	13 019
Ecart conversion actif N-1	5 343
Participation N	147 319

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

N° 2058-A
1 / 1

Désignation

SAS GENES DIFFUSION
414734798 IS1

31/12/2024

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N Montant
Ecart conversion passif N-1	3 862
Ecart conversion acif N	3 972

Cegid Group

10 **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP **N° 2058-B2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	
Déficits reportables (différence K4−K4bis−K5)			K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
Provision perte de change	8X	3 972	8Y	5 343
Provision IDR	8Z		9A	259 548
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
Organic (C3S)	9K	32 583	9L	36 048
Effort construction	9M	28 412	9N	34 771
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	64 967	YO	335 710
	▼ ligne WI		▼ ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Cegid Group

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP **N° 2058-C 2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	1 777 129		Affectations aux réserves — Réserve légale	ZB	
				Affectations aux réserves — Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établi	ØD	1 806 448		Dividendes	ZE	2 700 000
Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF	
				Report à nouveau	ZG	883 578
TOTAL I	ØF	3 583 578		(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	3 583 578

RENSEIGNEMENTS DIVERS

			Exercice N :	Exercice N – 1 :
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)	YQ		558 139
	— Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	— Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance	YT	4 095 052	2 925 961
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8)	XQ	711 795	846 913
	— Personnel extérieur à l'entreprise	YU	979 693	755 514
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	8 133 998	7 996 941
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST	5 060 471	5 306 011
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	18 981 012	17 831 344
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE	YW	67 623	111 721
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS)	9Z	164 948	314 868
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	232 571	426 589
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée	YY	1 495 604	3 488 600
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	3 257 050	3 307 919
DIVERS	— Montant brut des salaires *	ØB		
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	%	%
	— Numéro du centre de gestion agréé * XP		— **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies*	RH		

RÉGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	1 489 782	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH 2 — N° SIRET de la société mère du groupe JJ 33495871700012

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

(12) **DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES** DGFiP **N° 2059-A** **2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*				
		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19 %	Long terme ⑩ 15 % ou 12,8 %	Long terme ⑩ 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne) ⑩		**(A)**		**(B)** (ventilation par taux)		**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

(13) **SUIVI DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus–values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus–values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus–values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus–values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Cegid Group

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME** DGFiP **N° 2059-C** **2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant [X] *

Rappel de la plus ou moins–value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*–0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*–0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins–values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values À 19 % ou à 15 % ②	Moins-values À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ou 19 % ④	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col ⑥=②+③-④-⑤ ⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032–NOT–SD

Cegid Group

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP **N° 2059-D 2025**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à **10 %**	taxées à **15 %**	taxées à **18 %**	taxées à **19 %**	taxées à **25 %**
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E 2025

Désignation de l'entreprise : SAS GENES DIFFUSION — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012024 et clos le : 31122024 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	141.00
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	6.83
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	38 845 333
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	160 967
TOTAL 1	OX	39 006 301

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	75 248
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	151 444
Variation positive des stocks	OD	920 453
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	1 147 146

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	12 689 230
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	14 510 023
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	73 708
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	75 287
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	27 348 249

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	12 805 197

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	12 805 197

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	39 006 301
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	01/01/2024
	GZ	31/12/2024
Date de cessation	HR	

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

Cegid Group

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** DGFiP **N° 2059-F** **2025**

Formulaire obligatoire (article 38 de l'ann. III du CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 (1)

Néant [X] *

EXERCICE CLOS LE 31122024 N° SIRET 4 1 4 7 3 4 7 9 8 0 0 0 1 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS GENES DIFFUSION

ADRESSE (voie) 3595 Route de Tournai

CODE POSTAL 59500 VILLE DOUAI

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Total des lignes P1 + P2	P5		Total des lignes P3 + P4	P6	

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) | Nom de famille | Prénom(s)

Nom d'usage | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Titre (2) | Nom de famille | Prénom(s)

Nom d'usage | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

Cegid Group

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS** **DGFiP N° 2059-G** **2025**

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 **(1)** Néant [X] *

EXERCICE CLOS LE 31122024 **N° SIRET** 41473479800013

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS GENES DIFFUSION

ADRESSE (voie) 3595 Route de Tournai

CODE POSTAL 59500 VILLE DOUAI

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	0

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

(répété 10 fois)

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise **SAS GENES DIFFUSION**
3595 RTE de Tournai

59500 DOUAI
414734798 IS1

31/12/2024

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits recus pour N+1			50 686		
Abonnements			11 259		

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise **SAS GENES DIFFUSION**
3595 RTE de Tournai

59500 DOUAI
414734798 IS1

31/12/2024

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Monte Equine			30 200		

Cegid Group

AEQUITAS AUDIT
9 rue Delesalle – PA du Pré Catelan
CS 40023
59561 LA MADELEINE

GMBA MONTIEL LABORDE
14 rue Portalis
75008 PARIS

GENES DIFFUSION SAS

3595 ROUTE DE TOURNAI
CS 70023
59501 DOUAI CEDEX
414 734 798

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Certifié conforme
à l'original

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

À l'assemblée générale de la société par actions simplifiée GENES DIFFUSION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée GENES DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 des commissaires 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement », dans les « Règles et méthodes comptables », indique que lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Nous avons apprécié les principales hypothèses retenues pour la détermination de la valeur vénale des titres de participation de la société et validé les calculs arithmétiques.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons apprécié le caractère approprié et la correcte application des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que les informations fournies dans cette note de l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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 votre président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

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

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

La Madeleine et Paris, le 26 mai 2025.

AEQUITAS Audit

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Lassane NANA
Date 26/05/2025 18:19:04

Lassane NANA

GMBA MONTIEL-LABORDE

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Alexandra Yung
Date 26/05/2025 16:41:40

Alexandra YUNG

GENES DIFFUSION

3595 Route de Tournai

59500 DOUAI

Comptes au 31/12/2024

[redacted]

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif ——— 3
Bilan - Passif ——— 4
Compte de résultat ——— 5

Annexes

Annexes aux comptes annuels ——— 8
Règles et méthodes comptables 2024 ——— 9
Immobilisations ——— 12
Amortissements ——— 13
Provisions et dépréciations ——— 14
Créances et dettes ——— 15
Frais de recherche et fond de commerce ——— 16
Produits à recevoir ——— 17
Charges à payer ——— 18
Charges et produits constatés d'avance ——— 19
Charges et produits exceptionnels ——— 20
Transfert de charges ——— 21
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan ——— 22
Ecart de conversion sur créances et dettes ——— 23
Composition du capital social ——— 24
Variation des capitaux propres ——— 25
Ventilation du chiffre d'affaires ——— 26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices ——— 27
Allègement et accroissement de la dette future d'impôts ——— 28
Effectif moyen ——— 29
Filiales et participations ——— 30

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	561 072	494 604	66 468	57 449
Fonds commercial	3 284 089	28 600	3 255 489	3 072 289
Autres immobilisations incorporelles	1 625 784	650 146	975 638	374 268
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	36 589	36 589		
Constructions	193 297	158 189	35 108	36 991
Installations techniques, matériel, outillage	5 312 026	4 939 539	372 487	293 435
Autres immobilisations corporelles	2 111 969	1 812 429	299 539	208 650
Immobilisations en cours	216 250		216 250	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	3 284 017	300 500	2 983 517	2 484 017
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 357		7 357	7 308
Prêts	12		12	12
Autres immobilisations financières	48 101		48 101	48 101
ACTIF IMMOBILISE	**16 680 563**	**8 420 598**	**8 259 966**	**6 582 521**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 476 200	11 262	1 464 938	953 670
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 214 800	642 292	1 572 508	1 137 048
Avances et acomptes versés sur commandes	130 017		130 017	102 776
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 329 507	1 084 539	6 244 968	6 719 728
Autres créances	4 135 096		4 135 096	3 913 547
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	262 301		262 301	876 649
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	61 945		61 945	53 241
ACTIF CIRCULANT	**15 609 866**	**1 738 093**	**13 871 773**	**13 756 659**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	3 972		3 972	5 343
TOTAL GENERAL	**32 294 402**	**10 158 691**	**22 135 711**	**20 344 523**

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé :	4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	116 123	116 123
Report à nouveau			883 578	1 777 129
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 005 790	1 806 449
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			41 853	33 042
CAPITAUX PROPRES			**6 447 344**	**8 132 743**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			99 934	186 500
AUTRES FONDS PROPRES			**99 934**	**186 500**
Provisions pour risques			72 972	112 343
Provisions pour charges			562 585	822 133
PROVISIONS			**635 557**	**934 476**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				17 254
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			61 459	138 706
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 497 700	4 107 693
Dettes fiscales et sociales			3 383 724	3 007 364
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 830	2 830
Autres dettes			6 963 749	3 746 943
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			30 200	66 150
DETTES			**14 939 663**	**11 086 941**
Ecarts de conversion passif			13 213	3 863
TOTAL GENERAL			**22 135 711**	**20 344 523**

GENES DIFFUSION
3595 route de Tournai
59500 DOUAI

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	6 035 025	2 936 642	8 971 667	10 501 464
Production vendue de biens	20 360 669	118 360	20 479 030	20 715 542
Production vendue de services	8 893 350	501 287	9 394 637	9 686 807
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**35 289 045**	**3 556 289**	**38 845 334**	**40 903 813**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			151 445	46 300
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 519 791	1 391 751
Autres produits			75 248	16 803
PRODUITS D'EXPLOITATION			**40 591 818**	**42 358 667**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 229 333	7 447 236
Variation de stock (marchandises)			-405 577	992 163
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 128 159	2 653 624
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-514 876	-23 897
Autres achats et charges externes			18 981 013	17 831 344
Impôts, taxes et versements assimilés			232 571	426 590
Salaires et traitements			7 250 645	7 953 697
Charges sociales			2 901 510	3 187 196
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			274 664	298 526
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			822 913	783 331
Dotations aux provisions			69 000	107 000
Autres charges			75 288	36 813
CHARGES D'EXPLOITATION			**39 044 643**	**41 693 622**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 547 175**	**665 045**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			130 287	160 209
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 318	13 949
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			5 343	
Différences positives de change			16 505	23 729
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**177 453**	**197 887**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			304 472	556
Intérêts et charges assimilées			135 732	146 126
Différences négatives de change			29 206	50 841
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**469 410**	**197 523**
RESULTAT FINANCIER			**-291 957**	**364**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 255 218**	**665 409**

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	284 261	2 722 754
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**284 261**	**2 722 754**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 040	370 381
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 811	8 811
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**13 926**	**379 192**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**270 335**	**2 343 562**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	147 319	504 050
Impôts sur les bénéfices	372 445	698 472
TOTAL DES PRODUITS	**41 053 532**	**45 279 308**
TOTAL DES CHARGES	**40 047 742**	**43 472 859**
BENEFICE OU PERTE	**1 005 790**	**1 806 449**

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 22 135 711 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 005 790 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan comptable Général 2014, ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 04/11/2016 homologué par arrêté du 26/12/2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne représente pas d'impact significatif
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 09 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriel	de 02 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 08 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Animaux	de 02 à 05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition ou au coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence de résultat de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

PROVISIONS

Une provision pour prudhomme est comptabilisée pour 69 000 €.
Une provision retraite a été abaissée à 487 585 €
Une provision pour litige client reste inchangée pour 75.000 €.
Une provision pour perte de change est comptabilisée pour 3 972 €.

CHANGEMENTS DE METHODE

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

Faits marquants de l'exercice :

L'activité Cunicole a été cédée en date du 30 septembre 2024.

Acquiqition de titres MEDRIA Solutions por 800 000 €.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1) Comptabilisation des frais de recherche :
L'entreprise a décidé d'immobiliser les dépenses de recherche entrées dans leur phase de développement à condition de respecter les critères suivants : techniquement réalisable, en bonne voie d'achèvement et potentiellement générateur d'avantages économiques futurs.

Les autres frais de recherche sont enregistrés en charges.

Il n'y a pas de crédit d'impôts en 2024

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société est consolidée au sein de la SAS GENES DIFFUSION IMMOBILIERE ET FINANCIERE, elle-même consolidée au sein de la coopérative GENES DIFFUSION.

La société est intégrée fiscalement au sein de la SAS GENES DIFFUSION IMMOBILIERE ET FINANCIERE.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 825 840		645 105
Terrains	36 589		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	187 917		5 380
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 124 741		199 910
Installations générales, agenc., aménag.	19 846		16 275
Matériel de transport	722 315		111 421
Matériel de bureau, informatique, mobilier	746 035		83 746
Emballages récupérables et divers	619 670		
Immobilisations corporelles en cours			216 250
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 457 113**		**632 982**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 484 017		800 000
Autres titres immobilisés	7 308		48
Prêts et autres immobilisations financières	48 114		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 539 439**		**800 048**
TOTAL GENERAL	**14 822 393**		**2 078 136**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 470 945	
Terrains			36 589	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			193 297	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		12 625	5 312 026	
Installations générales, agencements divers			36 121	
Matériel de transport		191 165	642 571	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			829 781	
Emballages récupérables et divers		16 175	603 495	
Immobilisations corporelles en cours			216 250	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**219 965**	**7 870 131**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 284 017	
Autres titres immobilisés			7 357	
Prêts et autres immobilisations financières			48 114	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**3 339 487**	
TOTAL GENERAL		**219 965**	**16 680 563**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 110 034	34 716		1 144 750
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 110 034**	**34 716**		**1 144 750**
Terrains	36 589			36 589
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	150 925	7 264		158 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 831 306	120 858	12 625	4 939 539
Installations générales, agenc. et aménag. divers	19 846	268		20 114
Matériel de transport	682 865	40 817	186 122	537 560
Matériel de bureau et informatique, mobilier	685 381	47 580		732 961
Emballages récupérables, divers	511 124	23 161	12 490	521 795
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 918 037**	**239 948**	**211 237**	**6 946 747**
TOTAL GENERAL	**8 028 071**	**274 664**	**211 237**	**8 091 498**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**8 811**						**8 811**
TOTAL	**8 811**						**8 811**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	33 042	8 811		41 853
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**33 042**	**8 811**		**41 853**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 343	3 972	5 343	3 972
Provisions pour pensions, obligations similaires	747 133		259 548	487 585
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	182 000	69 000	107 000	144 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**934 476**	**72 972**	**371 891**	**635 557**
Dépréciations immobilisations incorporelles	211 800		183 200	28 600
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		300 500		300 500
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	679 829	653 267	679 542	653 554
Dépréciations comptes clients	1 044 426	169 646	129 533	1 084 539
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**1 936 055**	**1 123 413**	**992 275**	**2 067 193**
TOTAL GENERAL	**2 903 573**	**1 205 196**	**1 364 166**	**2 744 603**

Dotations et reprises d'exploitation	891 913	1 358 823
Dotations et reprises financières	304 472	5 343
Dotations et reprises exceptionnelles	8 811	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12		12
Autres immobilisations financières	48 101		48 101
Clients douteux ou litigieux	352 409	352 409	
Autres créances clients	6 977 098	6 977 098	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	94 325	94 325	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	562 071	562 071	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 500	1 500	
Groupe et associés	3 450 098	3 450 098	
Débiteurs divers	27 101	27 101	
Charges constatées d'avance	61 945	61 945	
TOTAL GENERAL	**11 574 662**	**11 526 548**	**48 113**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 497 700	4 497 700		
Personnel et comptes rattachés	1 405 288	1 405 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 261 048	1 261 048		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	640 929	640 929		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	76 459	76 459		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 830	2 830		
Groupe et associés	6 916 992	6 916 992		
Autres dettes	46 757	46 757		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 200	30 200		
TOTAL GENERAL	**14 878 204**	**14 878 204**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 29 947
Emprunts remboursés en cours d'exercice 116 513
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eléments		*Montant*	*Amortissements*	*Durée amortissement*	
PROGRAMME UL 1	2013	600 000	600 000	5,00	ans
PROGRAMME UL 1	2014	250 000	250 000	5,00	ans
PROGRAMME UL 1	2015	930 000	930 000	5,00	ans
PROGRAMME UL 1	2016	350 000	350 000	5,00	ans
TOTAL		**2 130 000**	**2 130 000**		

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Achetés*	*Réévalués*	*Reçus en apport*	*Montant*
APA de GDIF			2 652 482	2 652 482
Equins	28 600			28 600
Echographie	40 000			40 000
Mali confusion Embrylor			31 618	31 618
Mali confusion FEGE			426 388	426 388
Droit au bail	5 000			5 000
Génétique et services	50 000			50 000
Genes Diffusion Belgique	50 000			50 000
TOTAL				**3 284 088**

Fonds de commerce :

En application du règlement ANC 2015-06, applicable à partir des exercices ouverts à compter du 01/01/2016 :

Le fonds de commerce comptabilisé dans les comptes est considéré avoir une durée de vie non limitée et dans ce cadre, il n'est pas amorti. Le test de dépréciation effectué, consistant à rapprocher la valeur inscrite au bilan à la valeur actuelle (le plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage), ne met pas en évidence la nécessité de procéder à une dépréciation du fonds commercial.

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	Clients - Fact à établir	1 618 035,53	1 552 389,30	65 646,23
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 618 035,53**	**1 552 389,30**	**65 646,23**
AUTRES CREANCES				
409800	Fourn- RRR à recevoir	27 101,28	3 641,40	23 459,88
448700	Etat-produit à recevoir	1 500,00		1 500,00
451890	Asso-Avoir à recevoir		17 335,12	-17 335,12
453800	GROUPE FACT A ETABLIR	2 411 167,47	379 089,53	2 032 077,94
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 439 768,75**	**400 066,05**	**2 039 702,70**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 057 804,28**	**1 952 455,35**	**2 105 348,93**

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
451800	Associés - FNP	492 785,53	336 195,00	156 590,53
453890	CLIENTS GROUPE- A.A.E	96 445,99		96 445,99
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**589 231,52**	**336 195,00**	**253 036,52**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	Fournisseurs F.N.P	1 385 671,27	1 513 245,81	-127 574,54
40800D	FNP Distribution	41 256,41	4 337,98	36 918,43
4080F2	F.N.P - Embryons		4 677,52	-4 677,52
4080FB	F.N.P - Semences bovines	231 898,35	17 866,81	214 031,54
4080O8	F.N.P - Prod Semences sexées	151 314,84	13 464,50	137 850,34
4080OT	F.N.P - Cessions internes	34 392,13		34 392,13
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 844 533,00**	**1 553 592,62**	**290 940,38**
AUTRES DETTES				
419800	Clients-avoir à établir	28 092,20	5 403,67	22 688,53
TOTAL AUTRES DETTES		**28 092,20**	**5 403,67**	**22 688,53**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428400	Prov° participation salariés	148 960,96	504 050,00	-355 089,04
428600	Pers - salaires à payer	930 537,69	467 978,00	462 559,69
428620	Pers - PFA à payer	1 538,19		1 538,19
438600	Org. sociaux CAP	448 205,92	311 400,00	136 805,92
448600	Etat - charges à payer	36 579,98	49 242,85	-12 662,87
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 565 822,74**	**1 332 670,85**	**233 151,89**
TOTAL CHARGES A PAYER		**4 027 679,46**	**3 227 862,14**	**799 817,32**

GENES DIFFUSION
3595 route de Tournai
59500 DOUAI

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860002024	Charges constatées avce		53 241,30	-53 241,30
4860002025	Charges constatées avce	61 944,95		61 944,95
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**61 944,95**	**53 241,30**	**8 703,65**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Pdts constatés d'avce	-30 200,00	-66 150,00	35 950,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-30 200,00**	**-66 150,00**	**35 950,00**

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes	75	
VNC Mat de transport	5 040	
Amortissements dérogatoires	8 811	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
TOTAL	**13 926**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
Cession Activité Cunicole	160 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
Cession matériel divers	3 500	
Cession maatériel de transport	116 350	
Cession matériel de bureau	4 411	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		
TOTAL	**284 261**	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Remboursement assurances	27 925	
Avantages en nature	46 788	
Remboursement organisme de formation	30 587	
Indemnités kilométriques	1 538	
Remboursement prévoyance	54 130	
TOTAL	**160 968**	

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		2 316 243	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	3 301 151		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	6 916 992		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	3 972		3 972	
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	**3 972**		**3 972**	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	270 000			14,81
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	8 132 743
Distributions sur résultats antérieurs	2 700 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	5 432 743

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		8 811
Résultat de l'exercice		1 005 790
	SOLDE	**1 014 601**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	6 447 344

GENES DIFFUSION
3595 route de Tournai
59500 DOUAI

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Négoce semences	2 367 833	2 240 368	4 608 201	6 067 951	-24,06 %
Vente de semences produites, R Génétique	19 100 320	31 448	19 131 768	19 413 632	-1,45 %
Négoce d'animaux produits	2 433		2 433		
Négoce produits labo & véto	2 209 428	562 138	2 771 566	2 317 290	19,60 %
Négoce divers et port	949 888	197 478	1 147 366	3 332 356	-65,57 %
Frais, ports et autres productions	4 339 526	352 193	4 691 719	4 441 118	5,64 %
Production de services	35 084		35 084	42 209	-16,88 %
TE, Prestations animaux	2 084 498	28 606	2 113 104	2 102 853	0,49 %
Négoce Cartes Equins	1 189 516	73 000	1 262 516	1 480 492	-14,72 %
Prestation sexage	3 010 517	71 059	3 081 576	1 705 912	80,64 %
TOTAL	**35 289 045**	**3 556 289**	**38 845 334**	**40 903 813**	**-5,03 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 255 218	372 445	882 773
Résultat exceptionnel à court terme	270 335		270 335
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés		147 319	-147 319
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**1 525 553**	**519 764**	**1 005 789**

Acroissements et allègements de la dette future d'impôts

Acroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACROISSEMENTS	
Provisions réglementées :	
Autres :	
Ecart de conversion actif N :	3 972
TOTAL	**3 972**
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENT	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Provisions pour risques et charges :	
Dépréciation statistique clients :	0
Autres :	
Contribution Sociale de Solidarité à payer :	32 584
Participation effort construction à payer :	28 412
Ecart de conversion passif N :	
TOTAL	**60 996**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	52 220
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	52 220

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres+ TAM	48	
Agents de maitrise et technitiens	32	
Employés, ouvriers	67	
TOTAL	**147**	

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
IMEVIA	40 000	100	1 643 733		3 332 063
	305 510		1 643 733		204 680
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS PORCIGENE	48 000	39,97	59 950		1 097 564
	769 454		59 950		41 135
ORIGEN NORMANDE	1 100 000	10,45	115 000		1 681 704
	1 299 917		115 000		6 192
SAS CIA DU PERCHE	601 000	50	300 500		622 676
	249 893				-40 273
INPIG	232 500	50	150 000		1 160 865
	236 039		150 000		13 070
MEDRIA	3 183 000	28	965 280		
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

GENES DIFFUSION SAS

SAS au capital de 4 000 000 €
Siège social : 3595, route de Tournai 59500 DOUAI
414 734 798 RCS DOUAI

Décisions de l'associé unique relatives à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Affectation du résultat

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 005 789.53 € :

→ Report à nouveau : 883 578.08 €
→ Auquel s'ajoute le Résultat de l'année : 1 005 789.53 €
→ Formant un total distribuable de : 1 889 367.61 €

→ A titre de dividende à l'associé unique : 1 000 000 €, (soit 3.70 € par action)
Ce dividende sera mis en paiement le 30 juin 2025.

→ Solde au Report à Nouveau : 889 367.61 €

Il reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	2021	2022	2023
Dividendes	1 215 000 €	700 000 €	2 700 000 €
Dividendes éligibles à l'abattement	1 215 000 €	700 000 €	2 700 000 €
Dividendes non éligibles à l'abattement	0 €	0 €	0 €

Pour copie conforme

Le Président,

G. LAVISSE.