

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 097 168,59		1 097 168,59	531 695,90
	Montant net du chiffre d'affaires	1 097 168,59		1 097 168,59	531 695,90
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 227,74	53 956,50 0,25
Total des produits d'exploitation (1)				1 098 396,33	585 652,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			311 337,47	218 170,80
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 144,59	5 510,99
	Salaires et traitements			422 407,32	408 427,66
	Charges sociales du personnel			151 660,07	145 186,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 292,33 11 291,73	298,65 11 291,73
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			63 026,51	37 445,65
	Total des charges d'exploitation (2)			969 160,02	826 331,83
RESULTAT D'EXPLOITATION				129 236,31	(240 679,18)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		129 236,31	(240 679,18)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	69 998,29	
	Total des produits financiers	69 998,29	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	214 001,49 61 963,79	214 001,49 57 078,86
	Total des charges financières	275 965,28	271 080,35
RESULTAT FINANCIER		(205 966,99)	(271 080,35)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(76 730,68)	(511 759,53)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 874,00 60 000,00	
	Total des charges exceptionnelles	79 874,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(79 874,00)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(110 289,00)
TOTAL DES PRODUITS		1 168 394,62	585 652,65
TOTAL DES CHARGES		1 324 999,30	987 123,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		(156 604,68)	(401 470,53)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

69 998,29

4 963,01



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 150,00	1 472,97	13 677,03	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 662,28	1 144,85	2 517,43	1 009,34
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	340 400,00		340 400,00	320 400,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		359 212,28	2 617,82	356 594,46	321 409,34
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 216 996,06		1 216 996,06	280 713,63
	Autres créances	1 508 752,35		1 508 752,35	1 135 503,04
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	66 653,93		66 653,93	1 025 529,36
	Charges constatées d'avance	23 484,34		23 484,34	1 837,16
	TOTAL (III)	2 815 886,68		2 815 886,68	2 443 583,19
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		51 725,42		51 725,42	63 017,15
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		3 226 824,38	2 617,82	3 224 206,56	2 828 009,68

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

294 432,90

90 000,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	396 000,00	396 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	604 478,80	604 478,80
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(638 470,68)	(237 000,15)
	Résultat de l'exercice	(156 604,68)	(401 470,53)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	205 403,44	362 008,12
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	60 000,00	
	Provisions pour charges	518 880,33	304 878,84
	Total des provisions	578 880,33	304 878,84
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 900 025,58	1 900 025,58
	Autres emprunts obligataires	28 734,64	28 734,64
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	145 605,96	81 679,03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 216,63	12 556,29
	Dettes fiscales et sociales	207 998,78	138 127,18
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	134 341,20	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 439 922,79	2 161 122,72
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 224 206,56	2 828 009,68
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(156 604,68)	(401 470,53)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		539 897,21	261 097,14
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2023
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2023
RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les opérations de l'exercice clos
Le 31 décembre 2023**

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 juillet 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " **S.A.S. PDO-SIEGE**" relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023, à la date d'émission de notre rapport

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et dans les autres documents adressés aux associés sur les comptes annuels.

V - RESPONSABILITES 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 la Gérance.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Fait à TOURCOING, le 29 avril 2024
BP COMPTA SAS représenté par M Philippe
BRUGGEMAN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Bruggeman', written over a horizontal line.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 150,00	1 472,97	13 677,03	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 662,28	1 144,85	2 517,43	1 009,34
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	340 400,00		340 400,00	320 400,00
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	359 212,28	2 617,82	356 594,46	321 409,34
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 216 996,06		1 216 996,06	280 713,63
	Autres créances	1 508 752,35		1 508 752,35	1 135 503,04
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	66 653,93		66 653,93	1 025 529,36
	Charges constatées d'avance	23 484,34		23 484,34	1 837,16
	TOTAL (III)	2 815 886,68		2 815 886,68	2 443 583,19
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	51 725,42		51 725,42	63 017,15
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		3 226 824,38	2 617,82	3 224 206,56	2 828 009,68

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

294 432,90

90 000,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	396 000,00	396 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	604 478,80	604 478,80
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(638 470,68)	(237 000,15)
	Résultat de l'exercice	(156 604,68)	(401 470,53)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	205 403,44	362 008,12
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	60 000,00	
	Provisions pour charges	518 880,33	304 878,84
	Total des provisions	578 880,33	304 878,84
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 900 025,58	1 900 025,58
	Autres emprunts obligataires	28 734,64	28 734,64
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	145 605,96	81 679,03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 216,63	12 556,29
	Dettes fiscales et sociales	207 998,78	138 127,18
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	134 341,20	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 439 922,79	2 161 122,72
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 224 206,56	2 828 009,68
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(156 604,68)	(401 470,53)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		539 897,21	261 097,14
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 097 168,59		1 097 168,59	531 695,90
	Montant net du chiffre d'affaires	1 097 168,59		1 097 168,59	531 695,90
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 227,74	53 956,50 0,25
Total des produits d'exploitation (1)				1 098 396,33	585 652,65
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			311 337,47	218 170,80
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 144,59	5 510,99
	Salaires et traitements			422 407,32	408 427,66
	Charges sociales du personnel			151 660,07	145 186,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			2 292,33 11 291,73	298,65 11 291,73
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			63 026,51	37 445,65
Total des charges d'exploitation (2)				969 160,02	826 331,83
RESULTAT D'EXPLOITATION				129 236,31	(240 679,18)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		129 236,31	(240 679,18)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	69 998,29	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		69 998,29	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	214 001,49	214 001,49
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 963,79	57 078,86
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	275 965,28	271 080,35
RESULTAT FINANCIER		(205 966,99)	(271 080,35)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(76 730,68)	(511 759,53)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	19 874,00	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 000,00	
	Total des charges exceptionnelles	79 874,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(79 874,00)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(110 289,00)
TOTAL DES PRODUITS		1 168 394,62	585 652,65
TOTAL DES CHARGES		1 324 999,30	987 123,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		(156 604,68)	(401 470,53)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		69 998,29	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		4 963,01	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 224 207** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 168 395** euros et un total **charges** de **1 324 999** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-156 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations & Amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Frais d'émission d'emprunts

Les frais d'émission des emprunts obligataires convertibles en actions émis le 29/07/2021 s'élevaient à 79 104€. Ils se composent des frais juridiques et d'audits inhérents à l'émission de ces emprunts. Ces frais n'ont pas été constatés en charge sur l'exercice mais sont, sur option, amortis sur la durée des emprunts obligataires auxquels ils se rattachent.

Primes de non conversion des obligations

Au regard de la faible probabilité de réalisation, l'approche qui a été retenue est celle dite à "opération unique". Il en ressort que les primes de remboursements ne sont pas constatées en intégralité lors de l'émission des emprunts mais font l'objet d'une provision pour risques et charges à caractère financier, calculée prorata temporis à la date de clôture et jusqu'à la conversion.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			15 150			15 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			15 150			15 150
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 335		2 327			3 662
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 335		2 327			3 662	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	320 400		20 000			340 400
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 400		20 000			340 400
TOTAL		321 735		37 477			359 212

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		1 473		1 473
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 473		1 473
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	325	819		1 145
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	325	819		1 145
TOTAL		325	2 292		2 618

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

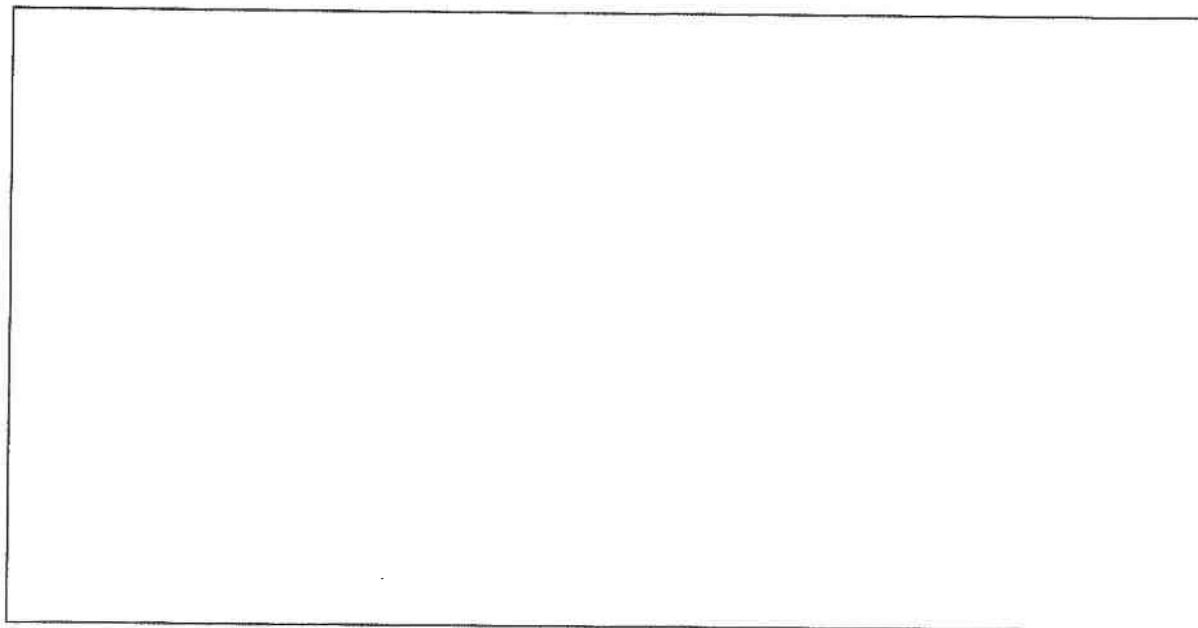
Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 216 996	1 216 996	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 251	6 251	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 477	5 477	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 402 740	1 108 307	294 433
	Débiteurs divers	94 284	94 284	
	Charges constatées d'avances	23 484	23 484	
TOTAL DES CREANCES		2 749 233	2 454 800	294 433
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	1 900 026		1 900 026	
	Autres emprunts obligataires	28 735	28 735		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 217	23 217		
	Personnel et comptes rattachés	36 876	36 876		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 656	38 656		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 159	128 159		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 308	4 308		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	145 606	145 606		
	Autres dettes	134 341	134 341		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 439 923	539 897	1 900 026	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	28 735	28 735		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 108	7 146	(38)	-0,53
Dettes fiscales et sociales	52 871	40 069	12 802	31,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	134 341		134 341	
TOTAL	223 055	75 950	147 105	193,69



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP APPRO CPTES	1 800
FNP R BNB	868
PROV PST T4	240
FNP CAC	4 200
TVS. 2023 à payer	20
CVAE 2023 à payer	2 086
PROVISION CP	50 042
TAXE D'APPRENTISSAGE	724
INTERETS COURUS / OBLIGAT AIRES	28 735
AAE / PRESTATIONS	134 341
Totalisation	223 055

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	39 600,00	7,5859	300 400,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	39 600,00	10,0000	396 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		60 000		60 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	304 879	214 001		518 880
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		304 879	274 001		578 880
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		304 879	274 001		578 880
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			214 001 60 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS

349 755

100,00

(200 853)

SAS PDO HENIN

(510 471)

100,00

(186 623)

SAS PDO AULNOY

(577 918)

100,00

(253 516)

SAS PDO CAEN

(319 656)

100,00

(329 656)

SAS PDO BONDUES

10 000

100,00

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Valeur comptable des titres détenus

Dividendes encaissés

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

340 400

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

1 216 996

1 402 740

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

90

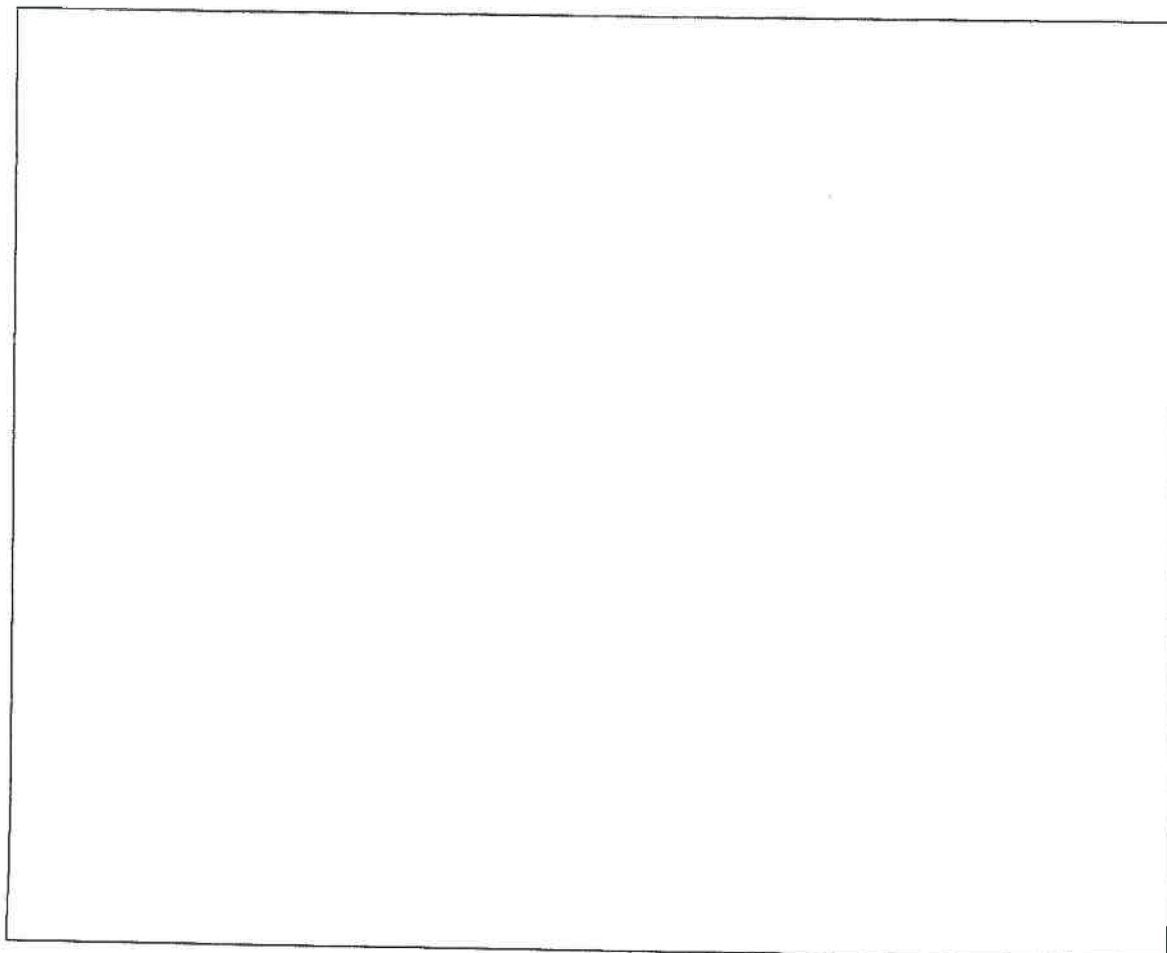
145 606

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

AVANTAGES EN NATURE SALARIES	8 667
INDEMNITES D'ASSURANCES	
REFACTURATIONS INTERNES	
DIVERS	
TOTAL	8 667



Produits et Charges exceptionnels

État exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		79 874
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION</i>	19 874	19 874
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.PROV.RISQUES CHARGES</i>	60 000	60 000
Résultat exceptionnel		(79 874)

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	3 789	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	20	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	214 001	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	217 810	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		156 605
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		156 605
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		61 205
TOTAUX		217 810	217 810
RESULTAT FISCAL			
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés	4	
	Ouvriers		
	TOTAL	9	

--

**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2023
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux associés,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

En application de l'article XVII des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues ou qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé

<u>Objet :</u>	Convention de prestations de services
Bénéficiaire	La Société PDO-SIEGE représentée par son directeur Général, Monsieur Vincent LEMAITRE
Date d'effet	Le 18 septembre 2023
Durée	Du 18 décembre 2023 au 31 décembre 2023
Rémunération	10 000 euros HT par mois

<u>Objet :</u>	Convention de trésorerie
Bénéficiaire	La Société PDO-SIEGE représenté par M Quentin ROQUETTE en qualité de Président de la société SHQR, elle-même Présidente de la société PDO-CONCEPT, elle-même Présidente de la société PDO SIEGE
Date d'effet	Le 01 janvier 2023
Durée	Indéterminée
Rémunération	Taux maximum fiscalement déductible

Objet :

Convention de prestations de services

Prestataire

La Société PDO-SIEGE représenté par M Quentin ROQUETTE en qualité de Président de la société SHQR, elle-même Présidente de la société PDO-CONCEPT, elle-même Présidente de la société PDO SIEGE

Bénéficiaire

Les sociétés filles du groupe, à savoir
SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS, SAS PDO-HENIN,
SAS PDO-AULNOY, SAS PDO CAEN

Date d'effet

Le 01 janvier 2023

Durée

un an reconductible

Rémunération

Refacturation des coûts salariaux des services
administratifs majoré de 10 %, soit 1 035 958,08 euros
pour 2023

Fait à TOURCOING, le 29 avril 2024

BP COMPTA SAS représenté par M Philippe
BRUGGEMAN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bruggeman', with a long horizontal stroke extending to the left.

PDO-SIEGE
Société par actions simplifiée
au capital de 396.000 euros
Siège social : Park Evasion
Rue Maurice Herzog
59810 LESQUIN
895.090.744 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 MAI 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à 156.604,68 euros de la manière suivante :

- Perte de l'exercice : 156.604,68 euros
- En totalité au débit du poste « Report à nouveau » soit : (156.604,68) euros
qui s'élevait à (638.470,68) euros, et qui de ce fait passe à (795.075,36) euros

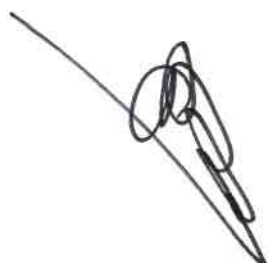
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

Voix pour : 39. 600
Voix contre : —
Abstention : —

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
La société PDO-CONCEPT
représentée par la société S H Q R
elle-même représentée par Quentin ROQUETTE





Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 224 207** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 168 395** euros et un total **charges** de **1 324 999** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-156 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations & Amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Frais d'émission d'emprunts

Les frais d'émission des emprunts obligataires convertibles en actions émis le 29/07/2021 s'élevaient à 79 104€. Ils se composent des frais juridiques et d'audits inhérents à l'émission de ces emprunts. Ces frais n'ont pas été constatés en charge sur l'exercice mais sont, sur option, amortis sur la durée des emprunts obligataires auxquels ils se rattachent.

Primes de non conversion des obligations

Au regard de la faible probabilité de réalisation, l'approche qui a été retenue est celle dite à "opération unique". Il en ressort que les primes de remboursements ne sont pas constatées en intégralité lors de l'émission des emprunts mais font l'objet d'une provision pour risques et charges à caractère financier, calculée prorata temporis à la date de clôture et jusqu'à la conversion.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			15 150			15 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			15 150			15 150
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 335		2 327			3 662
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 335		2 327			3 662
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	320 400		20 000			340 400
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	320 400		20 000			340 400
TOTAL		321 735		37 477			359 212

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		1 473		1 473
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 473		1 473
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	325	819		1 145
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	325	819		1 145
TOTAL	325	2 292		2 618

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 216 996	1 216 996	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 251	6 251	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 477	5 477	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 402 740	1 108 307	294 433
	Débiteurs divers	94 284	94 284	
	Charges constatées d'avances	23 484	23 484	
	TOTAL DES CREANCES	2 749 233	2 454 800	294 433
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	1 900 026		1 900 026	
	Autres emprunts obligataires	28 735	28 735		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 217	23 217		
	Personnel et comptes rattachés	36 876	36 876		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 656	38 656		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 159	128 159		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 308	4 308		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	145 606	145 606		
	Autres dettes	134 341	134 341		
	TOTAL DES DETTES	2 439 923	539 897	1 900 026	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	28 735	28 735		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 108	7 146	(38)	-0,53
Dettes fiscales et sociales	52 871	40 069	12 802	31,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	134 341		134 341	
TOTAL	223 055	75 950	147 105	193,69

Charges à payer (détail)

au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP APPRO CPTES	1 800
FNP R BNB	868
PROV PST T4	240
FNP CAC	4 200
T VS. 2023 à payer	20
CVAE 2023 à payer	2 086
PROVISION CP	50 042
TAXE D'APPRENTISSAGE	724
INTERETS COURUS / OBLIGAT AIRES	28 735
AAE / PRESTATIONS	134 341
Totalisation	223 055

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		39 600,00	7,5859	300 400,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		39 600,00	10,0000	396 000,00

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		60 000		60 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	304 879	214 001		518 880
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	304 879	274 001		578 880
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		304 879	274 001		578 880
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			214 001 60 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS	349 755	100,00	(200 853)
SAS PDO HENIN	(510 471)	100,00	(186 623)
SAS PDO AULNOY	(577 918)	100,00	(253 516)
SAS PDO CAEN	(319 656)	100,00	(329 656)
SAS PDO BONDUES	10 000	100,00	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS				300 400	349 755	100,00	300 400	300 400
SAS PDO HENIN				10 000	(510 471)	100,00	10 000	10 000
SAS PDO AULNOY				10 000	(577 918)	100,00	10 000	10 000
SAS PDO CAEN				10 000	(319 656)	100,00	10 000	10 000
SAS PDO BONDUES				10 000	10 000	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)								

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

340 400

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

1 216 996

1 402 740

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

90

145 606

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

AVANTAGES EN NATURE SALARIES	8 667
INDEMNITES D'ASSURANCES	
REFACTURATIONS INTERNES	
DIVERS	
TOTAL	8 667

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		79 874
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION</i>	19 874	19 874
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.PROV.RISQUES CHARGES</i>	60 000	60 000
Résultat exceptionnel		(79 874)

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	3 789	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	20	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
DEDUCTIONS	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	214 001	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	217 810	
	Perte comptable de l'exercice		156 605
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
RESULTAT	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC		
TOTAUX	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		156 605
	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		61 205
	RESULTAT FIS CAL	217 810	217 810
	BENEFICE (Col 1)		
	PERTE (Col 2)		

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

--