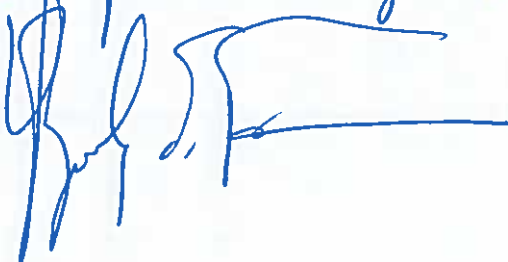


SAS DAP
1 rue du bac
75007 PARIS

Période du 1 avril 2023 au 31 mars 2024

Copie certifiée conforme à l'original


TALENZ ALTEIS IDF
(anciennement dénommée FIDORG ILE DE FRANCE)

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09
01.40.16.79.80
paris@talenz-alteis.fr

COMPTE RÉSULTAT

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	139 400	138 860	540	0,39
Montant net du chiffre d'affaires	139 400	138 860	540	0,39
Autres produits	3	2 346	-2 343	-99,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	139 403	141 206	-1 803	-1,28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	-15 807	-13 509	-2 298	-17,01
Achats de matières premières et autres approvis.	-54	-83	29	34,75
Autres achats et charges externes	-48 747	-30 389	-18 358	-60,41
Impôts, taxes et versements assimilés	5 699	7 725	-2 026	-26,23
Salaires et traitements	76 758	84 887	-8 130	-9,58
Charges sociales	27 415	28 098	-683	-2,43
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	606	881	-275	-31,17
Autres charges	1		1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	143 364	138 388	4 977	3,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 961	2 818	-6 779	-240,57
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
De participation	350 000	300 000	50 000	16,67
Autres intérêts et produits assimilés	4 913	2 573	2 340	90,94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	354 913	302 573	52 340	17,30
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	-48 129	-20 999	-27 130	-129,20
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	-48 129	-20 999	-27 130	-129,20
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	306 783	281 574	25 209	8,95
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	302 822	284 392	18 430	6,48
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 768	628	3 140	500,12
Sur opérations en capital		1 938	-1 938	-100,00
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges	86	60	26	43,29
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 854	2 626	1 228	46,75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 640	10 024	-4 384	-43,74
Sur opérations en capital		549	-549	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 628	1 815	-186	-10,27
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 268	12 387	-5 119	-41,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 414	-9 761	6 347	65,02
Impôt sur les bénéfices (X)	-17 909	-9 518	-8 391	-88,16

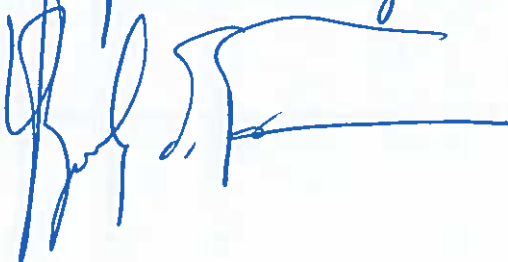
ST-5718

1

<u>TALLEN</u>	7/22		
---------------	------	--	--

SAS DAP
1 rue du bac
75007 PARIS

Période du 1 avril 2023 au 31 mars 2024

Copie certifiée conforme à l'original


TALENZ ALTEIS IDF
(anciennement dénommée FIDORG ILE DE FRANCE)

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09
01.40.16.79.80
paris@talenz-alteis.fr

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/06/2024.

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

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

- Logiciels	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	2 à 5 ans

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

Afin d'apprécier la valeur d'inventaire des titres de participations détenus par la société DAP, la direction procède, à la clôture de chaque exercice, à une détermination de la valeur économique de ses filiales (test de valeur) selon une approche multi-critères.

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

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

Depuis l'exercice ouvert le 01/04/2016, la société DAP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe DAP. Elle agit en qualité de tête de groupe.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

du 01/04/2023 au 31/03/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les 48 586 € inscrits en autres immobilisations financières sont relatifs au mali technique des titres Cascade.

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUEL	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 534		540
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	3 156		964
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 156		964
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		4 156 072		244 519
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		48 586		
		TOTAL	4 204 658		244 519
		TOTAL GENERAL	4 209 347		246 023

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 074	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 120	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			4 120	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 400 591	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				48 586	
		TOTAL			4 449 177	
		TOTAL GENERAL			4 455 370	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/03/2024

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 534	5		1 539
TOTAL	1 534	5		1 539
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et Informatiq., mob.	2 487	601		3 088
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 487	601		3 088
TOTAL GENERAL	4 021	606		4 627

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	1 628			86			1 542
TOTAL GÉNÉRAL	1 628			86			1 542
Total général non ventilé		1 628			86		1 542

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 évaluer
Primes de remboursement des obligations

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

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

LISTE DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
MOCADIS - -	4 000	482 741	100,00	74 559
CASCADE - -	12 196	1 704 413	100,00	396 277
A2 DISTRIBUTION - -	7 622	221 860	100,00	170 889
O TOMAT - -	261 432	57 433	100,00	112 060
AUTOMATIQUEMENT VOTRE - -	5 000	-36 356	100,00	-7 715
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	366 580	366 580	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	951	951	
	coll. publiques	103	103	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	209 620	209 620	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	600	600	
TOTAUX		577 855	577 855	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	600
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	600

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	106 865
Autres créances	103
Disponibilités	
TOTAL	106 968

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES

NOMBRE

VALEUR NOMINALE

Titres composant le capital social au début de l'exercice

3 151,00

100,00

Titres émis pendant l'exercice

Titres remboursés pendant l'exercice

Titres composant le capital social à la fin d'exercice

3 151,00

100,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	315 100			315 100
Primes liées au capital social	746 257			746 257
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	31 510			31 510
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	1 744 103	284 149		2 028 252
Résultat de l'exercice	284 149	313 067	284 149	313 067
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	42 674	1 628	86	44 216
TOTAL	3 163 793	598 844	284 235	3 478 402

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2023 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	501 155	253 562	247 593	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	148 089	148 089		
Personnel & comptes rattachés	13 323	13 323		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 368	8 368		
Etat & Impôts sur les bénéfices	31 711	31 711		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	51 173	51 173		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	652	652		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	793 316	793 316		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 547 786	1 300 193	247 593	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	355 077			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

NOTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

45 132

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

32 579

Dettes fiscales et sociales

12 057

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

89 768

ENGAGEMENTS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 263,36 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,32 %

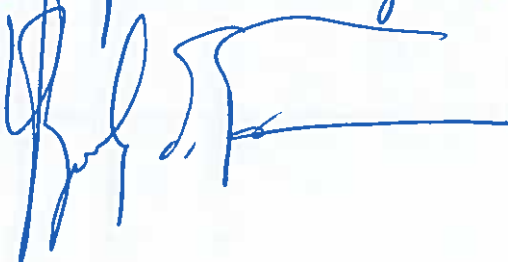
Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avais et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Interv. BPI France Financement	126 000					126 000
Gage compte instruments financiers	180 000					180 000
Gage compte instruments financiers	475 000					475 000
TOTAL (1)	781 000					781 000
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	781 000					781 000

SAS DAP
1 rue du bac
75007 PARIS

Période du 1 avril 2023 au 31 mars 2024

Copie certifiée conforme à l'original


TALENZ ALTEIS IDF
(anciennement dénommée FIDORG ILE DE FRANCE)

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09
01.40.16.79.80
paris@talenz-alteis.fr

BILAN - ACTIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au 31/03/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 074	1 539	535	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 120	3 088	1 031	669
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 400 591		4 400 591	4 156 072
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 586		48 586	48 586
TOTAL (I)	4 455 370	4 627	4 450 743	4 205 326
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	544		544	544
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	366 580		366 580	227 619
Autres créances (3)	210 674		210 674	125 749
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 297		1 297	24 242
Charges constatées d'avance (3)	600		600	3 432
TOTAL (II)	579 695		579 695	381 586
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	5 035 065	4 627	5 030 438	4 586 912

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	Valeurs au 31/03/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 315 100)	315 100	315 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	746 257	746 257
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	31 510	31 510
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 028 252	1 744 103
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	317 317	284 149
SITUATION NETTE	3 438 435	3 121 119
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	44 216	42 674
TOTAL (I)	3 482 652	3 163 793
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	501 155	676 231
Emprunts et dettes financières diverses (3)	793 316	587 001
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	148 089	93 922
Dettes fiscales et sociales	105 227	65 672
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		294
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 547 786	1 423 119
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 030 438	4 586 912
(1) Dont à plus d'un an	247 593	329 112
(1) Dont à moins d'un an	1 300 193	1 094 007
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS DAP
1, Rue du Bac
75007 PARIS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

SAS DAP
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 315.100 euros
Siège social : 1, Rue du Bac
75007 PARIS
* * *
RCS Paris 539 220 020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, la SAS DAP relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans les petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

W

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.

Evaluation des titres de participation :

Au 31 mars 2024, les titres de participation d'un montant total de 4.400,6 K€, représentent le poste le plus important du bilan (87% du total bilan).

Les principes retenus pour la dépréciation et l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation, sont exposés dans l'annexe comptable, note « Règles et méthodes comptables - Immobilisations financières ».

L'estimation de la valeur d'inventaire de ces titres requiert l'exercice du jugement de la Direction dans la détermination des hypothèses retenues et des prévisions.

Compte tenu du poids des titres de participations au bilan et des incertitudes inhérentes à certaines données prévisionnelles entrant dans l'estimation de la valeur d'inventaire de certains titres, nous avons considéré l'évaluation des titres de participation comme un point clé de l'audit.

Au 31/03/2024, trois lignes de titres de participation présentent une valeur d'acquisition supérieure à la quote-part de la situation nette de ces filiales à savoir : A2 Distribution, Automatiquement Votre et O'Tomat. Nous avons, dans ce contexte, pris connaissance des estimations et analyses de valeur communiquées par la Direction afin d'apprécier la valeur des titres de ces filiales.

Nos travaux ont principalement consisté à :

- prendre connaissance du dossier de travail du commissaire aux comptes précédent, conformément à notre norme d'exercice professionnel, en particulier sur le cycle « titres de participation », justifiant l'absence de provision pour dépréciation des titres,
- prendre connaissance des rapports sur les comptes annuels des trois exercices précédents, concluant à une certification sans réserves,
- valider les données historiques retenues dans les évaluations (capitaux propres, moyenne d'EBE,...), en les rapprochant des comptes annuels des filiales analysées,
- prendre connaissance, au cours d'entretiens avec la Direction, de la situation économique et financière de ces filiales et des mesures prises pour améliorer leur rentabilité ou leur part de marché,
- apprécier la cohérence des données prévisionnelles transmises par la direction par rapport aux performances passées et au contexte économique et financier qui nous a été présenté,

- obtenir dans la lettre d'affirmation du 15 octobre 2024, la confirmation de la Direction sur l'analyse de la situation de ces filiales, des perspectives et des approches d'évaluation utilisées.

Sur la base de nos travaux, nous estimons qu'il n'y a pas lieu, au 31/03/2024, de déprécier les titres de ces trois filiales. L'incertitude qui ressortait de l'estimation de la valeur des titres de la filiale O'Tomat sur la base des seules données historiques au 31/03/2024, semble levée compte tenu des perspectives de rentabilité prévues pour 2025 et du solde de l'emprunt restant au 31/03/2025.

Un suivi de cette analyse devra être effectué lors de la prochaine clôture.

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 aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter 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,

W

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, 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 Versailles,
Le 21 Octobre 2024



SAS BOMPAS & Associés
(Représentée par Laurence DUBOT)
(Présidente Associée)
Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles et du Centre

BILAN - ACTIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au 31/03/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 074	1 539	535	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 120	3 088	1 031	669
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 400 591		4 400 591	4 156 072
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 586		48 586	48 586
TOTAL (I)	4 455 370	4 627	4 450 743	4 205 326
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	544		544	544
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	366 580		366 580	227 619
Autres créances (3)	210 674		210 674	125 749
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 297		1 297	24 242
Charges constatées d'avance (3)	600		600	3 432
TOTAL (II)	579 695		579 695	381 586
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	5 035 065	4 627	5 030 438	4 586 912
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



BILAN - PASSIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIFValeurs
au 31/03/24Valeurs
au 31/03/23**CAPITAUX PROPRES****Capital** (dont versé : 315 100)

315 100

315 100

Primes d'émission, de fusion, d'apport

746 257

746 257

Écarts de réévaluation**Écart d'équivalence****Réserves**

Réserve légale

31 510

31 510

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

2 028 252

1 744 103

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)**313 067****284 149****SITUATION NETTE**

3 434 185

3 121 119

Subventions d'investissement**Provisions réglementées**

44 216

42 674

TOTAL (I)**3 478 402****3 163 793****AUTRES FONDS PROPRES****Produit des émissions de titres participatifs****Avances conditionnées****TOTAL (I) Bis****PROVISIONS****Provisions pour risques****Provisions pour charges****TOTAL (II)****DETTES (1)****Emprunts obligataires convertibles****Autres emprunts obligataires****Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)**

501 155

676 231

Emprunts et dettes financières diverses (3)

793 316

587 001

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours**Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés**

148 089

93 922

Dettes fiscales et sociales

109 477

65 672

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés**Autres dettes**

294

Instruments de trésorerie**Produits constatés d'avance****TOTAL (III)****1 552 036****1 423 119****Écarts de conversion passif (IV)****TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)****5 030 438****4 586 912**

(1) Dont à plus d'un an

247 593

329 112

(1) Dont à moins d'un an

1 304 443

1 094 007

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

(3) Dont emprunts participatifs



COMPTES RÉSULTAT

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	139 400	138 860	540	0,39
Montant net du chiffre d'affaires	139 400	138 860	540	0,39
Autres produits	3	2 346	-2 343	-99,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	139 403	141 206	-1 803	-1,28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	-15 807	-13 509	-2 298	-17,01
Achats de matières premières et autres approvis.	-54	-83	29	34,75
Autres achats et charges externes	48 747	30 389	18 358	60,41
Impôts, taxes et versements assimilés	5 699	7 725	-2 026	-26,23
Salaires et traitements	76 758	84 887	-8 130	-9,58
Charges sociales	27 415	28 098	-683	-2,43
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	606	881	-275	-31,17
Autres charges	1		1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	143 364	138 388	4 977	3,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 961	2 818	-6 779	-240,57
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
De participation	350 000	300 000	50 000	16,67
Autres intérêts et produits assimilés	4 913	2 573	2 340	90,94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	354 913	302 573	52 340	17,30
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	48 129	20 999	27 130	129,20
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	48 129	20 999	27 130	129,20
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	306 783	281 574	25 209	8,95
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	302 822	284 392	18 430	6,48
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 768	628	3 140	500,12
Sur opérations en capital		1 938	-1 938	-100,00
Reprises sur prov., dépréciations et transf. de charges	86	60	26	43,29
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 854	2 626	1 228	46,75
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 640	10 024	-4 384	-43,74
Sur opérations en capital		549	-549	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 628	1 815	-186	-10,27
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 268	12 387	-5 119	-41,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 414	-9 761	6 347	65,02
Impôt sur les bénéfices (X)	-13 659	-9 518	-4 141	-43,51



COMPTE RÉSULTAT

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	498 170	446 405	51 765	11,60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	185 103	162 256	22 847	14,08
Bénéfice ou Perte	313 067	284 149	28 918	10,18
				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 5 030 437,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 313 066,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/06/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Logiciels	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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.

Afin d'apprécier la valeur d'inventaire des titres de participations détenus par la société DAP, la direction procède, à la clôture de chaque exercice, à une détermination de la valeur économique de ses filiales (test de valeur) selon une approche multi-critères.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

INTÉGRATION FISCALE

Depuis l'exercice ouvert le 01/04/2016, la société DAP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe DAP. Elle agit en qualité de tête de groupe.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les 48 586 € inscrits en autres immobilisations financières sont relatifs au mali technique des titres Cascade.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUS	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 534		540
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	3 156		964
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 156		964
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 156 072		244 519
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		48 586		
		TOTAL	4 204 658		244 519
		TOTAL GENERAL	4 209 347		246 023



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 074	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques,	matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 120	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			4 120	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 400 591	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				48 586	
		TOTAL			4 449 177	
		TOTAL GENERAL			4 455 370	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 534	5		1 539
TOTAL		1 534	5		1 539
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 487	601		3 088
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 487	601		3 088
TOTAL GENERAL		4 021	606		4 627

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations		1 628			86		
TOTAL GÉNÉRAL		1 628			86		
Total général non ventilé			1 628			86	

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						
Primes de remboursement des obligations						



ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

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



LISTE DES FILIALES PARTICIPATIONS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
MOCADIS - -	4 000	482 741	100,00	74 559
CASCADE - -	12 196	1 704 413	100,00	396 277
A2 DISTRIBUTION - -	7 622	221 860	100,00	170 889
O TOMAT - -	261 432	57 433	100,00	112 060
AUTOMATIQUEMENT VOTRE - -	5 000	-36 356	100,00	-7 715
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	366 580	366 580	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	951	951	
	coll. publiques	103	103	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	209 620	209 620	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	600	600	
TOTAUX		577 855	577 855	
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	600
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	600

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	106 865
Autres créances	103
Disponibilités	
TOTAL	106 968



CAPITAUX PROPRES

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 151,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 151,00	100,00



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	315 100			315 100
Primes liées au capital social	746 257			746 257
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	31 510			31 510
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	1 744 103	284 149		2 028 252
Résultat de l'exercice	284 149	313 067	284 149	313 067
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	42 674	1 628	86	44 216
TOTAL	3 163 793	598 844	284 235	3 478 402



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	501 155	253 562	247 593	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	148 089	148 089		
Personnel & comptes rattachés	13 323	13 323		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 368	8 368		
Etat & Impôts sur les bénéfices	35 961	35 961		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	51 173	51 173		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	652	652		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	793 316	793 316		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 552 036	1 304 443	247 593	

renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	355 077
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	45 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 579
Dettes fiscales et sociales	12 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	89 768



ENGAGEMENTS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 263,36 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,32 %

Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Interv. BPI France Financement	126 000					126 000
Gage compte instruments financiers	180 000					180 000
Gage compte instruments financiers	475 000					475 000
TOTAL (1)	781 000					781 000
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	781 000					781 000

