

4 B

**Société à responsabilité limitée au capital de 204 000 euros
Siège social : 31 rue Robert Surcouf - 44600 SAINT-NAZAIRE
811 907 286 RCS SAINT-NAZAIRE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 DECEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 1 454 611,86 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 décembre 2024.

Cette résolution est adoptée.

Certifié conforme
La Gérance

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise :SARL 4 B

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise :31 RUE ROBERT SURCOUF HERBINS 44600 SAINT NAZAIRE

Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET *81190728600017

Néant☐*

				Exercice N clos le, 30/06/2024	Exercice N-1 clos le, 30/06/2023	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fond commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 603	4 662
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	83 154	147 154
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	3 557 990	3 401 272
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	143 350	43 350
	Total (II)		BJ	BK	87 757	3 853 156
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	45 664	165 938
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	706 133	1 666 871
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 774 674	4 550 854
	Divers	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	CE	1 103 000	
		Disponibilités	CF	CG	525 661	521 135
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		
Total (III)		CJ	CK	8 155 133	6 904 796	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif (VI)		CN				
Total général (I à VI)		CO	1A	87 757	12 008 289	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise :		SARL 4 B			Néant ☐ *		
					Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :204.000.....)				DA	204 000	204 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC		
	Réserve légale (3)				DD	20 400	20 400
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)				DG	3 693 133	3 052 856
	Report à nouveau				DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	1 454 612	640 277
	Subventions d'investissement				DJ		
	Provisions réglementées *				DK		
	TOTAL (I)				DL	5 372 145	3 917 533
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM	
Avances conditionnées				DN			
TOTAL (II)				DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP		
	Provisions pour charges				DQ		
	TOTAL (III)				DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS		
	Autres emprunts obligataires				DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	2 637 470	694 513
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	34 838	99 713
	Dettes fiscales et sociales				DY	147 798	411 615
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ		
	Autres dettes				EA	3 816 037	5 415 537
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB		
TOTAL (IV)				EC	6 636 144	6 621 378	
Ecart de conversion passif * (V)				ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	12 008 289	10 538 911	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Écart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 230 200	6 126 595
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SARL 4 B

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		605 474					
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF							
			FG	582 078	FH		FI	582 078	592 791					
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	582 078	FK		FL	582 078	1 198 265					
	Production stockée *						FM							
	Production immobilisée *						FN							
	Subventions d'exploitation						FO							
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP		2 394					
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 618	1					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	584 697	1 200 660					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	-41 653	91 648					
	Variation de stock (marchandises) *						FT		283 674					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	156 270	125 218					
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	5 671	3 220					
	Salaires et traitements *						FY	281 783	266 011					
	Charges sociales (10)						FZ	125 254	103 358					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amort. (dont montant de l'amort. du fonds de commerce (en application de			HS		)	GA	44 589	42 608		
				- dotations aux provisions *						GB				
				Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC				
				Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD				
	Autres charges (12)						GE	4 930	2					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	576 844	915 739					
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)												GG	7 853
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH							
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 660 000	390 000					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	150 754	217 073					
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM							
	Différences positives de change						GN							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO							
Total des produits financiers (V)						GP	1 810 754	607 073						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ							
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	417 341	151 055					
	Différences négatives de change						GS							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT							
	Total des charges financières (VI)						GU	417 341	151 055					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)												GV	1 393 413	456 018
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)												GW	1 401 266	740 939

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

Désignation de l'entreprise : SARL 4 B

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 000	298
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 000	298
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	675	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		3 091
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	675	3 091
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	16 325	-2 792
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-37 021	97 870
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 412 451	1 808 031
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	957 839	1 167 754
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 454 612	640 277
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	1G		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	1 660 000	390 000
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1K	197 047	138 902
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	RC		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1		2 394
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A3		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	A4		
	Produits de cessions éléments actif	Exercice N		
	Amendes	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	17 000
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

Stéphane BEAUMONT

✓ Certified by  you sign

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Certifié conforme à l'original - La
Gérance

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 à 7 ans
- mobilier : linéaire entre 5 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire de 3 à 7 ans.

2.2.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.



2.2.3 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.4 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/07/2016. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est 4B.

Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

Mère / Filiales	IS sans intégration	IS avec intégration	Produit ou charge d'intégration
DIFFUS'LAINE BX	76 653	80 903	-4 250
DIFFUS'LAINE SN	46 853	51 103	-4 250

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	312 800	6 912	80 139	239 573
Immobilisations financières	3 444 622	256 718		3 701 340
TOTAL	3 757 422	263 630	80 139	3 940 913



3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	123 307	44 589	80 139	87 757
TOTAL	123 307	44 589	80 139	87 757

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 624 157 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	143 350		143 350
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	706 133	706 133	
Autres	166 940	166 940	
Groupe	5 607 734	5 607 734	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	6 624 157	6 480 807	143 350
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :



- Clients produits non facturés

695 511

TOTAL

695 511

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 204 actions, d'une valeur de 1 000,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 30/06/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		3 277 256
Résultat de l'exercice précédent (2023)	640 277	
Montant à affecter aux capitaux propres	640 277	
- réserve légale		
- autres réserves		640 277
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 avant résultat		3 917 533
- résultat de l'exercice		1 454 612
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 après résultat		5 372 145

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 6 636 144 €. Il comprend à hauteur de 2 637 470 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	231 527
- à plus d'un an et cinq ans au plus	1 739 277
- à plus de cinq ans	666 667

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 998 673 € ont une échéance inférieure à un an.



3.2.3 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	3 987
- Fournisseurs factures non parvenues	5 770
- Personnel charges à payer	8 576
- Organismes sociaux charges à payer	2 108
- État charges à payer	946

TOTAL	21 386
--------------------	---------------

3.2.4 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	204	1 000,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	204	1 000,00

3.2.5 - Ventilation du chiffre d'affaires

non communiqué par souci de discrétion

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.



3.2.7 - Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ÉLEMENTS DE L'ACTIF		
Participations	3 399 184	38 601
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	695 511	
Autres créances	4 437 589	1 170 146
Comptes courants débiteurs		
Intérêts courus	35 988	30 888
ÉLEMENTS DU PASSIF		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	529 630	62 940
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits financiers	108 522	33 430
Charges financières	72 535	2 542



3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	30/06/2023	30/06/2024
- Cadres		
- Employés	2	1
- Ouvriers		
TOTAL	2	1

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	1 401 266		1 401 266
Résultat exceptionnel	16 325		16 325

3.3.3 - Rémunérations des dirigeants (décret 83.1020 du 29 nov. 1983 - art. 24-18°)

Cette information n'est pas fournie puisqu'elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.

3.4 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts



BAMAUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Christophe BAILLARGEAU
Rodolphe MASSON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024**

- - -

4B

Société à Responsabilité Limitée au capital de 204 000 Euros

Siège social : 31 rue Robert Surcouf Herbins - BP 216

44600 SAINT-NAZAIRE

811 907 286 RCS SAINT-NAZAIRE

4B

Société à Responsabilité Limitée au capital de 204 000 Euros

Siège social : 31 rue Robert Surcouf Herbins BP 216

44600 SAINT-NAZAIRE

811 907 286 RCS SAINT-NAZAIRE

- = -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS 30 JUIN 2024

- = -

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4B relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

I. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

II. Justification des appréciations

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 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.

A ce titre, nous nous sommes assurés de la pertinence des approches mises en œuvre par la société en matière de valorisation des filiales et participations.

III. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 de la Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

IV. 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 la Gérance.

V. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à La Roche Sur Yon,
Le 26 novembre 2024.

BAMAUDIT
Rodolphe MASSON
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 30/06/2024	Net au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outils ind.	9 265	4 603	4 662	6 515
Autres immobilisations corporelles	230 308	83 154	147 154	182 977
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)	3 557 990		3 557 990	3 401 272
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)	143 350		143 350	43 350
TOTAL (I)	3 940 913	87 757	3 853 156	3 634 114
STOCKS				
Matières premières				
En cours production (biens & services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes	45 664		45 664	165 938
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	706 133		706 133	1 666 871
Autres créances	5 774 674		5 774 674	4 550 854
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 103 000		1 103 000	
Disponibilités	525 661		525 661	521 135
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	8 155 133		8 155 133	6 904 797
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	12 096 046	87 757	12 008 289	10 538 911
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				3 701 340
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				

BILAN PASSIF

Libellé	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	204 000	204 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	20 400	20 400
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 693 133	3 052 856
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 454 612	640 277
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 372 145	3 917 533
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 637 470	694 513
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 838	99 713
Dettes fiscales et sociales	147 798	411 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 816 037	5 415 537
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III) (1)	6 636 144	6 621 378
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	12 008 289	10 538 911
RENOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 230 200	6 126 595
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS

Libellé	Au 30/06/2024	%	Au 30/06/2023	%	Ecart
Ventes de marchandises			605 474		-605 474
Ventes de produits finis					
Travaux, prestations de services	579 592		592 791		-13 199
CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES	579 592		1 198 265		-618 673
Variation de la production stockée					
Production immobilisée					
Produits des activités annexes	2 486				2 486
PRODUCTION HORS TAXES	582 078	100,00	1 198 265	100,00	-616 187
Achats de marchandises	-41 653	-7,16	91 648	7,65	-133 301
Variation du stock de marchandises			283 674	23,67	-283 674
Achats de matières et fournitures					
Var. stock de matières et fournitures					
Frais accessoires sur les achats					
Achats utilisés ou revendus	-41 653	-7,16	375 322	31,32	-416 975
MARGE BRUTE (ou marge commerciale)	623 731	107,16	822 943	68,68	-199 212
Autres approvisionnements	24 379	4,19	22 352	1,87	2 027
Achats de sous-traitance					
Redevances crédit-bail					
Locations, charges locatives	1 113	0,19	5 000	0,42	-3 887
Autres services extérieurs	130 778	22,47	97 865	8,17	32 913
Autres achats et charges externes	156 270	26,85	125 218	10,45	31 052
VALEUR AJOUTÉE	467 461	80,31	697 726	58,23	-230 265
Impôts et taxes	5 671	0,97	3 220	0,27	2 451
Frais de personnel - production					
Frais de personnel - hors production	301 225	51,75	260 775	21,76	40 450
Charges sociales de l'exploitant	105 812	18,18	108 595	9,06	-2 783
Sous total	412 707	70,90	372 589	31,09	40 118
RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE	54 754	9,41	325 136	27,13	-270 383
Subventions d'exploitation					
Transferts de charges d'exploitation			2 394	0,20	-2 394

EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	54 754	9,41	327 530	27,33	-272 776
-------------------------------------	---------------	-------------	----------------	--------------	-----------------

MARGE SUR COÛT DE PRODUCTION (Marge brute - achats de sous-traitance - frais de personnel production interne et externe à l'entreprise)	623 731	107,16	822 943	68,68	-199 212
---	---------	--------	---------	-------	----------

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS (suite)

Libellé	Au 30/06/2024	%	Au 30/06/2023	%	Ecart
REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.	54 754	9,41	327 530	27,33	-272 776
Dotations aux amortissements	44 589	7,66	42 608	3,56	1 981
Dotations aux provisions					
Autres charges de gestion courante	4 930	0,85	2	0,00	4 929
Total dotations et autres charges	49 519	8,51	42 610	3,56	6 909
Reprises sur amortissements					
Reprises sur provisions					
Autres produits de gestion courante	2 618	0,45	1	0,00	2 618
Total reprises et autres produits	2 618	0,45	1	0,00	2 618
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 853	1,35	284 921	23,78	-277 068
Reprises sur provisions et transferts					
Produits nets / cessions de val. mob.					
Autres produits financiers	1 810 754	311,08	607 073	50,66	1 203 681
Total des produits financiers	1 810 754	311,08	607 073	50,66	1 203 681
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Charges nettes / cessions de val. mob.					
Autres charges financières	417 341	71,70	151 055	12,61	266 286
Total des charges financières	417 341	71,70	151 055	12,61	266 286
RÉSULTAT COURANT	1 401 266	240,73	740 939	61,83	660 327
Rep. / prov. et transfert exceptionnel					
Prix de vente des immob. cédées	17 000	2,92			17 000
Autres produits exceptionnels			298	0,02	-298
Total des produits exceptionnels	17 000	2,92	298	0,02	16 702
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.					
Valeurs résiduelles des immob.					
Autres charges exceptionnelles	675	0,12	3 091	0,26	-2 416
Total des charges exceptionnelles	675	0,12	3 091	0,26	-2 416
RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS	1 417 591	243,54	738 147	61,60	679 444
Impôts sur les bénéfices	-37 021	-6,36	97 870	8,17	-134 891
Participation des salariés					
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	1 454 612	249,90	640 277	53,43	814 335
DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	16 325	2,80	-2 792	-0,23	19 117

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 à 7 ans
- mobilier : linéaire entre 5 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire de 3 à 7 ans.

2.2.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.



2.2.3 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.4 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/07/2016. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est 4B.

Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

Mère / Filiales	IS sans intégration	IS avec intégration	Produit ou charge d'intégration
DIFFUS'LAINE BX	76 653	80 903	-4 250
DIFFUS'LAINE SN	46 853	51 103	-4 250

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	312 800	6 912	80 139	239 573
Immobilisations financières	3 444 622	256 718		3 701 340
TOTAL	3 757 422	263 630	80 139	3 940 913

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	123 307	44 589	80 139	87 757
TOTAL	123 307	44 589	80 139	87 757

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 624 157 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	143 350		143 350
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	706 133	706 133	
Autres	166 940	166 940	
Groupe	5 607 734	5 607 734	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	6 624 157	6 480 807	143 350
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés

695 511

TOTAL

695 511

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 204 actions, d'une valeur de 1 000,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 30/06/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		3 277 256
Résultat de l'exercice précédent (2023)	640 277	
Montant à affecter aux capitaux propres	640 277	
- réserve légale		
- autres réserves		640 277
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 avant résultat		3 917 533
- résultat de l'exercice		1 454 612
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 après résultat		5 372 145

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 6 636 144 €. Il comprend à hauteur de 2 637 470 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	231 527
- à plus d'un an et cinq ans au plus	1 739 277
- à plus de cinq ans	666 667

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 998 673 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	3 987
- Fournisseurs factures non parvenues	5 770
- Personnel charges à payer	8 576
- Organismes sociaux charges à payer	2 108
- État charges à payer	946

TOTAL 21 386

3.2.4 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	204	1 000,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	204	1 000,00

3.2.5 - Ventilation du chiffre d'affaires

non communiqué par souci de discrétion

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.

3.2.7 - Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ÉLEMENTS DE L'ACTIF		
Participations	3 399 184	38 601
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances clients et comptes rattachés	695 511	
Autres créances	4 437 589	1 170 146
Comptes courants débiteurs		
Intérêts courus	35 988	30 888
ÉLEMENTS DU PASSIF		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants créditeurs		
Autres dettes	529 630	62 940
PRODUITS ET CHARGES FINANCIÈRES		
Produits financiers	108 522	33 430
Charges financières	72 535	2 542



3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	30/06/2023	30/06/2024
- Cadres		
- Employés	2	1
- Ouvriers		
TOTAL	2	1

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	1 401 266		1 401 266
Résultat exceptionnel	16 325		16 325

3.3.3 - Rémunérations des dirigeants (décret 83.1020 du 29 nov. 1983 - art. 24-18°)

Cette information n'est pas fournie puisqu'elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.

3.4 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts