

PROSOL GESTION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 993 226 euros
Siège Social : 375 rue Juliette Récamier, 69970 CHAPONNAY
378 100 416 R.C.S LYON

(Ci-après « la Société »)

DECISION PRISE LE 27 JANVIER 2025 D’AFFECTATION
DU RESULTAT DE L’EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L’Associée Unique constate que le résultat net de l’exercice est constitué par un bénéfice de 61 526 936,34 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l’Associée Unique décide l’affectation suivante :

- A titre de dividendes : 61 526 936,34 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 30 juin 2025, au siège social de la Société.

Il est rappelé que les dividendes versés à compter du 1er janvier 2018 aux associés personnes physiques sont soumis, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire à hauteur de 12,8 % perçu à titre d’acompte et, sauf résidence fiscale étrangère des bénéficiaires, à hauteur de 17,2 % aux contribution sociales (CSG, CRDS, prélèvement social, contributions additionnelles à ce prélèvement et prélèvement de solidarité), ce qui porte la retenue à la source globale effectuée par la société à 30 %.

Les dividendes perçus sont à déclarer l’année suivante par les associés personnes physiques avec l’ensemble de leurs revenus et sont soumis à l’impôt sur le revenu soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d’un abattement de 40 %.

Dans les deux cas, s’ajoutent 17,2 % de prélèvements sociaux. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s’imputent, selon le cas, sur le PFU ou l’impôt calculé au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l’abattement (*), en euros	Taux de l’abattement	Revenus distribués non éligibles à l’abattement
30 septembre 2023	Néant	40 %	78 076 709,39€
30 septembre 2022	Néant	40 %	95 000 000,00€
30 septembre 2021	Néant	40 %	60 113 077,71€

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l’abattement de 40% prévu à l’article 158. 3 du CGI.

Copie certifiée conforme à l’original

La Présidente

DocuSigned by:
Jean-Paul MACHET
D93AE961C3D74A7...

PROSOL GESTION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 993 226 euros
Siège Social : 375 rue Juliette Récamier, 69970 CHAPONNAY
378 100 416 R.C.S LYON

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Copie certifiée conforme

La Présidente

DocuSigned by:

Jean-Paul MOCHET

D93AE961C3D74A7...

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 297 510 926,97 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 61 526 936,34 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/01/2025.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

En date du 30 juillet 2024, Prosol Gestion a acquis les titres de la société GD FINANCE pour un prix de 220 M€, dont 99 M€ versé à la société Nivernaises Finances et 121 M€ à la société les Bouisses. GD FINANCE exploite 50 boucheries, principalement en Ile de France, dont 48 dans des magasins Grand Frais, sous l'enseigne « Novoviande » ou « De Père en Fils ». Le groupe a également une activité grossiste.

Cette acquisition vient compléter la détention minoritaire déjà détenue dans le groupe Novoviande au travers de la filiale IDF Viandes. Cette acquisition a fait l'objet d'un agrément de l'Autorité Française de la concurrence.

Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux, mais l'inflation s'est stabilisée.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Installations techniques, mat.outillage	33.33% L
Logiciel	33.33 à 100 % L
Agencs sur construction	12.5% L
Install. générales agencs, aménagts	10 à 12.5 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 % L
Mobilier	14.29 à 33.33% L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, 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 constatée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au dernier prix de revient connu, constitué du prix d'achat augmenté des frais d'approche.

Les stocks d'encours de production sont valorisés au coût d'achat des matières premières, affecté d'un coefficient de rendement standard, auquel sont ajoutés les coûts d'emballages.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur des stocks. Les marges internes de ZF Invest et ses filiales comprises dans les stocks, en cas de transfert de stocks intra-groupe, ne sont pas retraitées du résultat consolidé en raison de leurs impacts non significatifs.

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 figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêt des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - o L'existence d'un préjudice réel.
 - o La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges avec plusieurs salariés.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, SAS PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Détail des engagements donnés et reçus

Engagements de retraite

Le Groupe ZF INVEST applique la méthode de référence du Règlement ANC 2020-01, en comptabilisant, lorsque applicable, les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.
- Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2016-2018.
- Un taux de revalorisation des salaires de 2,3% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.
- Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 3,40% au 30 septembre 2024, pour 4,00% au 30 septembre 2023.

Immobilisations

SAS PROSOL GESTION

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 919 373,30	1 377 534,06	331 640,79	9 965 266,57
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 919 373,30	1 377 534,06	331 640,79	9 965 266,57
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	21 370,00			21 370,00
Installations techniques, matériel et outillages industriels	196 606,86			196 606,86
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	351 379,37	61 624,80		413 004,17
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 872 216,86	57 499,16		4 929 716,02
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	486 496,19	2 016 077,29	2 204 500,00	298 073,48
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 928 069,28	2 135 201,25	2 204 500,00	5 858 770,53
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	39 643 828,33	221 468 532,84	10 000,00	261 102 361,17
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 756 970,17	18 260,02	115 186,50	2 660 043,69
<i>Total immobilisations financières</i>	42 400 798,50	221 486 792,86	125 186,50	263 762 404,86
TOTAL GENERAL	57 248 241,08	224 999 528,17	2 661 327,29	279 586 441,96

Fonds commercial

SAS PROSOL GESTION

2024

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000,00			25 000,00
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	25 000,00			25 000,00

Amortissements

SAS PROSOL GESTION

2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 955 103,97	1 856 156,89	37,38	5 811 223,48
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 955 103,97	1 856 156,89	37,38	5 811 223,48
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	6 082,49	2 671,25		8 753,74
Installations techniques, matériel et outillage indust.	184 429,85	6 538,34		190 968,19
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	60 047,71	44 771,48		104 819,19
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 783 558,91	559 164,63		4 342 723,54
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 034 118,96	613 145,70		4 647 264,66
TOTAL GENERAL	7 989 222,93	2 469 302,59	37,38	10 458 488,14

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des stocks

SAS PROSOL GESTION

2024

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59
---------------	--------------	--	--------------	--------------

Provisions

SAS PROSOL GESTION

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	659 726,01					659 726,01
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	659 726,01					659 726,01
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	70 000,00					70 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000,00					70 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 188,00					1 188,00
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>1 188,00</i>					<i>1 188,00</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	5 967,33				5 967,33	
Autres provisions dépréciations		11 196,00			11 196,00	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 155,33	11 196,00			17 163,33	1 188,00
TOTAL GENERAL	736 881,34	11 196,00			17 163,33	730 914,01
Dont dotations et reprises d'exploitation					5 967,33	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 196,00			11 196,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

SAS PROSOL GESTION

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 660 043,69		2 660 043,69	2 756 970,17
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 660 043,69</i>		<i>2 660 043,69</i>	<i>2 756 970,17</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				7 160,80
Autres créances clients	14 722 510,16	14 293 721,16	428 789,00	19 817 908,15
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 747,55	6 747,55		2 837,53
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 439,70	15 439,70		5 035,87
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 619 256,41	1 619 256,41		1 838 702,60
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	7 408,74	7 408,74		1 185,48
Groupe et associés (2)	4 093 476,07	4 093 476,07		21 549 845,98
Débiteurs divers	633 737,58	633 737,58		1 712 432,34
<i>Total actif circulant</i>	<i>21 098 576,21</i>	<i>20 669 787,21</i>	<i>428 789,00</i>	<i>44 935 108,75</i>
Charges constatées d'avance	1 013 063,61	1 013 063,61		574 627,72
TOTAL DES CREANCES	24 771 683,51	21 682 850,82	3 088 832,69	48 266 706,64
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	17 730,00	17 730,00			111 785,69
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	462 453,52			462 453,52	445 193,50
Fournisseurs et comptes rattachés	12 213 191,39	12 157 699,39	55 492,00		13 108 999,28
Personnel et comptes rattachés	647 406,20	647 406,20			494 349,73
Sécurité sociale et autres organismes so	396 452,98	396 452,98			332 422,16
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 981 906,73	1 981 906,73			2 525 340,60
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 965,14	15 965,14			11 796,48
Dettes sur immobilisations et comptes rat	185 441,37	185 441,37			247 529,69
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	216 804 926,54	216 804 926,54			711 913,40
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	270 081,01	270 081,01			338 463,85
TOTAL DES DETTES	232 995 554,88	232 477 609,36	55 492,00	462 453,52	18 327 794,38
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

Charges exceptionnelles

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	636 521,76	47 194,77
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	636 521,76	47 194,77
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	41 014,79	
Immobilisations corporelles	1 208 866,11	751 988,76
Immobilisations financières		1 657 935,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	1 249 880,90	2 409 923,76
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11 196,00	70 000,00
Total des charges exceptionnelles	1 897 598,66	2 527 118,53

Produits exceptionnels

SAS PROSOL GESTION

2024

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 704,00	31 451,18
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>80 704,00</i>	<i>31 451,18</i>
Produits sur exercices antérieurs		211 935,96
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 208 866,11	756 822,09
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>1 208 866,11</i>	<i>756 822,09</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	3 240,00	3 240,00
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 196,00	78 949,00
TOTAL	1 304 006,11	1 082 398,23

Produits à recevoir

SAS PROSOL GESTION

2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 922 257,59	15 458 958,03
Autres créances	338 114,11	1 588 495,30
<i>Total créances</i>	<i>12 260 371,70</i>	<i>17 047 453,33</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	12 260 371,70	17 047 453,33

Charges à payer

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 244 812,65	10 007 469,24
Dettes fiscales et sociales	961 553,48	767 397,02
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>10 206 366,13</i>	<i>10 774 866,26</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		42 900,00
Autres dettes	30 848,60	306 931,31
<i>Total dettes diverses</i>	<i>30 848,60</i>	<i>349 831,31</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	10 237 214,73	11 124 697,57

Charges et produits constatés d'avance

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
	1 013 063,61	574 627,72
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>1 013 063,61</i>	<i>574 627,72</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 013 063,61	574 627,72
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 013 063,61	574 627,72

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
	270 081,01	338 463,85
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>270 081,01</i>	<i>338 463,85</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	270 081,01	338 463,85
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	270 081,01	338 463,85

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	742 982,60	236 163,87
---	-------------------	-------------------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

SAS PROSOL GESTION

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	61 834 667,89		61 834 667,89		61 834 667,89	79 323 049,69
Résultat exceptionnel	(593 592,55)		(593 592,55)		(593 592,55)	(1 444 720,30)
Résultat comptable (hors participation)	61 241 075,34		61 241 075,34		61 241 075,34	77 878 329,39
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				285 861,00	(285 861,00)	(198 380,00)
Total avant impôt	61 241 075,34		61 241 075,34	(285 861,00)	61 526 936,34	78 076 709,39
Autres						
Total autres						
Total général	61 241 075,34		61 241 075,34	(285 861,00)	61 526 936,34	78 076 709,39

Composition du capital social

SAS PROSOL GESTION

2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116,00			61 116,00	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	61 116,00			61 116,00	

Variations des capitaux propres

SAS PROSOL GESTION

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 921 675,75
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	78 076 709,39
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	80 998 385,14
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	80 998 385,14
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(3 240,00)
6 Autres variations	(78 076 709,00)
7 Résultat de l'exercice	61 526 936,34
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	64 445 372,48
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(16 553 012,66)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(16 553 012,66)

2024

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisos intracon	Total	France	Export et vraisos intracon	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 357 567,80	526 832,00	45 884 399,80	2,86%
TOTAL	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 357 567,80	526 832,00	45 884 399,80	2,86%

Effectif

SAS PROSOL GESTION

2024

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	19,00	16,80
Agents de maîtrise	5,00	3,20
Employés et techniciens	34,00	36,80
Autres :		
TOTAL	58	57

Engagements financiers

SAS PROSOL GESTION

2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - GFD-Nantissement Compte bancaire	2 600 000,00				2 600 000,00	
-						
-						
Autres : - IDR Engaement de retraite	54 654,00					54 654,00
-						
-						
TOTAL	2 654 654,00				2 600 000,00	54 654,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Tableau des filiales et participations

SAS PROSOL GESTION

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des participations et avances et avances consenties par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES (H.I.)	40 000,00	45 938,00	29,00	221 051,00	221 051,00	0,00	0,00	5 201 029,00	65 708,00	0,00
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000,00	164 391,00	25,00	695 444,00	695 444,00	0,00	0,00	86 843 394,00	4 478 389,00	2 039 184,00
SAS IDF VIANDES	99 999,00	9 112 679,00	13,33	13 333,00	13 333,00	0,00	0,00	1 011 439,00	5 843 924,00	0,00
SAS DDBT	100 000,00	(11 153,00)	25,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	3 899 784,00	(252 932,00)	0,00
SARL LE POTAGER DE G	8 000,00	1 705 278,00	76,00	6 080,00	6 080,00	0,00	0,00	6 017 191,00	341 985,00	0,00
SNC PROSOL ACHATS	8 000,00	0,00	100,00	7 984,00	7 984,00	0,00	0,00	7 196 414,00	182 690,00	0,00
SARL LE MARCHE SAVOY	8 000,00	834 734,00	100,00	3 616 743,00	3 616 743,00	0,00	0,00	11 435 427,00	2 813 821,00	0,00
SARL PROPART	8 000,00	1 274,00	100,00	41 420,00	41 420,00	0,00	0,00	0,00	213 838,00	87 229,00
SCI CHATOSUD	1 000,00	(89 980,00)	70,00	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	1 034 689,00	98 286,00	3 322,00
SCI CORBAS FRAIS	1 000,00	2 920 339,00	77,00	1 372 083,00	1 372 083,00	0,00	0,00	474 319,00	361 634,00	144 654,00
SCI CHAPONORD	1 000,00	303 460,00	65,00	396 550,00	396 550,00	0,00	0,00	84 999,00	31 370,00	12 548,00
SCI CHAPO CENTRALE	100,00	(345 540,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	349 318,00	(80 273,00)	0,00
SCI DE LA STATION	1 525,00	7 207 860,00	99,67	9 454 519,00	9 454 519,00	0,00	0,00	2 137 044,00	1 539 530,00	615 812,00
SCI CHATOFRUIT	1 000,00	(193 867,00)	99,00	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(24 256,00)	0,00
SCI DES FRUITS MURS	1 000,00	(304 781,00)	99,00	990,00	990,00	0,00	0,00	892 125,00	66 455,00	0,00
SCI VAL DISTRIBUTION	100,00	1 428 808,00	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	1 691 107,00	(108 215,00)	0,00
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100,00	251 715,00	99	99,00	99,00	0,00	0,00	917 633,00	(65 619,00)	0,00
SCI ORLEANS FRAIS	100,00	(199 504,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	1 591 862,00	(400 257,00)	0,00
SCI POUZIN LEGUMES	100,00	(110 641,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	159 999,00	(61 880,00)	0,00
SCI CHATO LA CHAFFIN	100,00	12 795,00	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	338 925,00	(41 530,00)	0,00
SCI SAINT CYR MAREE	100,00	(153 980,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	0,00	(543 899,00)	0,00
SCI DE LA MAREE DE BO	100,00	(249 097,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	0,00	(26 508,00)	0,00
SAS CREMERIE EXPLOITAT	2 500 000,00	1 892 864,00	100,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	21 948 435,00	29 209 625,00	0,00
SAS LE FROMAGER DES	100 000,00	347 152,00	100,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	53 959 126,00	6 411 005,00	6 299 583,00
SAS PROSOL EXPLOITAT	5 643 700,00	829 402,00	100,00	5 643 700,00	5 643 700,00	0,00	0,00	27 984 685,00	30 671 231,00	59 165 767,00
SAS SERVICE PROSOL E	10 000,00	182 741,00	100,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	4 077 366,00	98 950,00	114 121,00
SAS GFM SERVICES	220 000,00	(27 039,00)	100,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	1 428 149,00	175 634,00	0,00
SAS SCM SERVICES	45 240,00	37 095,00	66,66	54 920,00	54 920,00	0,00	0,00	0,00	24 606,00	0,00
SAS 500 EXPLOITATION	508 000,00	(470 423,00)	100,00	2 008 000,00	2 008 000,00	0,00	0,00	0,00	201 433,00	0,00
SAS SERVICE CREMERIE	2 010 000,00	103 887,00	100,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	3 750 290,00	228 646,00	0,00
GD FINANCES	22 669 995,00	9 734 353,00	100,00	20 460 440,00	20 460 440,00	0,00	0,00	0,00	7 003 614,00	0,00
						0,00	0,00	0,00		0,00

Résultat des 5 derniers exercices

SAS PROSOL GESTION

2024

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226,00	993 226,00	993 226,00	993 226,00	993 226,00
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116,00	61 116,00	61 116,00	61 116,00	61 116,00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	32 446 104,00	37 230 229,94	43 804 476,63	45 884 399,80	47 196 794,75
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	57 870 091,00	114 524 999,98	100 866 280,17	80 994 722,25	63 704 410,60
Impôt sur les bénéfices	1 541 907,00	2 842 883,00	2 467 766,00	2 005 600,00	(285 861,00)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	55 235 389,00	110 113 077,71	95 334 404,45	78 076 709,39	61 526 936,34
Résultat distribué	52 142 242,00	105 235 000,00	60 113 077,71	95 000 000,00	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	921,00	1 827,00	1 610,00	1 292,44	1 047,02
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	903,77	1 801,70	1 559,89	1 277,51	1 006,72
Dividende attribué à chaque action	853,16	1 721,88	983,58	1 554,42	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	42,00	57,00	51,00	49,00	59,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 390 933,00	2 273 784,40	1 819 620,92	2 257 730,87	2 537 552,12
Sommes versées au titre des avantages sociaux	571 453,00	953 675,75	773 187,54	932 836,02	1 085 959,71

2050 - Bilan Actif

1 - BILAN ACTIF										DGFIP N° 2050 2024	
Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12	
Adresse de l'entreprise : 375 rue Juliette Récamier 69970 CHAPONNAY										Durée de l'exercice précédent : 12	
										si déposé néant, cochez la case : ☐	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le, 30/09/2024 Net 3		Exercice N-1 Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA									
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC							
	Frais de développement	CX		CQ							
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 582 666,95	AG	5 453 623,86	4 129 043,09	4 875 989,23				
	Fonds commercial (1)	AH	25 000,00	AI		25 000,00	25 000,00				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	357 599,62	AK	357 599,62		63 280,10				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM							
	Terrains	AN		AO							
	Constructions	AP	21 370,00	AQ	8 753,74	12 616,26	15 287,51				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	196 606,86	AS	190 968,19	5 638,67	12 177,01				
	Autres immobilisations corporelles	AT	5 342 720,19	AU	4 447 542,73	895 177,46	1 379 989,61				
Immobilisations en cours	AV	298 073,48	AW		298 073,48	486 496,19					
Avances et acomptes	AX		AY								
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT								
Autres participations	CU	261 102 361,17	CV	1 188,00	261 101 173,17	39 642 640,33					
Créances rattachées à des participations	BB		BC								
Autres titres immobilisés	BD		BE								
Prêts	BF		BG								
Autres immobilisations financières	BH	2 660 043,69	BI		2 660 043,69	2 756 970,17					
TOTAL (II)		BJ	279 586 441,96	BK	10 459 676,14	269 126 765,82	49 257 830,15				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	3 661 706,61	BM		3 661 706,61	4 625 028,59				
	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							
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW							
ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés (3)	BX	14 722 510,16	BY		14 722 510,16	19 819 101,62				
	Autres créances (3)	BZ	6 376 066,05	CA		6 376 066,05	25 110 039,80				
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC							
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE							
	Disponibilités	CF	2 610 814,72	CG		2 610 814,72	9 551,64				
	Charges constatées d'avance (3)	CH	1 013 063,61	CI		1 013 063,61	574 627,72				
TOTAL (III)		CJ	28 384 161,15	CK		28 384 161,15	50 138 349,37				
Comptes de Régularisation	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	307 970 603,11	IA	10 459 676,14	297 510 926,97	99 396 179,52				
Renvois : (1) Dont droit au bail		25 000,00	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		) Part à plus d'un an :	CR	428 789,00			
Clause de réserve de propriété :											
Immobilisations :				Stocks :			Créances :				

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

2051 - Bilan Passif

2 - BILAN PASSIF avant répartition					DGFIP N° 2051 2024			
Désignation de l'entreprise : SAS PROSOL GESTION					Néant ☐			
					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 993 226,00)				DA	993 226,00	993 226,00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB			
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)				DC			
	Réserve légale (3)				DD	105 000,00	105 000,00	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provis pour fluctuation des cours B1)				DF			
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi EJ)				DG	807 910,69	807 910,69	
	Report à nouveau				DH	334 404,45	334 404,45	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	61 526 936,34	78 076 709,39	
	Subventions d'investissement				DJ	18 168,60	21 408,60	
	Provisions réglementées				DK	659 726,01	659 726,01	
	TOTAL (I)				DL	64 445 372,09	80 998 385,14	
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	70 000,00	70 000,00	
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR	70 000,00	70 000,00	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	17 730,00	111 785,69	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	462 453,52	445 193,50	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	12 213 191,39	13 108 999,28	
	Dettes fiscales et sociales				DY	3 041 731,05	3 363 908,97	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	185 441,37	247 529,69	
	Autres dettes				EA	216 804 926,54	711 913,40	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	270 081,01	338 463,85	
TOTAL (IV)				EC	232 995 554,88	18 327 794,38		
Écarts de conversion passif (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	297 510 926,97	99 396 179,52		
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	232 477 609,36	17 817 824,88	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	17 730,00	111 785,69		

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

2052 - Compte de résultat

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)										DGFIP N° 2052 2024	
Désignation de l'entrepriseSAS PROSOL GESTION										Néant	
			Exercice N						Exercice N-1		
			France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD		FE		FF				
		services	FG	46 872 473,75	FH	324 321,00	FI	47 196 794,75	45 884 399,80		
	Chiffres d'affaires nets		FJ	46 872 473,75	FK	324 321,00	FL	47 196 794,75	45 884 399,80		
	Production stockée						FM				
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	344 578,02	268 849,36		
	Autres produits (1) (11)						FQ	18,25	100,77		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	47 541 391,02	46 153 349,93		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS				
	Variation de stock (marchandises)						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	67 229,55	87 603,67		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	963 321,98	(777 187,69)		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	44 572 065,86	41 118 703,22		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	214 422,96	194 923,52		
	Salaires et traitements						FY	2 537 552,12	2 257 730,87		
	Charges sociales (10)						FZ	1 085 959,71	932 836,02		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 469 302,59	2 527 283,76		
			dont montant de l'amortissement du fonds de commerce				HS				
			- dotations aux provisions								
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GB			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC				
	Autres charges (12)						GD				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	18 074,13	2 796,36		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	51 927 928,90	46 344 689,73		
						GG	(4 386 537,88)	(191 339,80)			
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	68 121 649,54	79 281 902,09		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	129 672,94	1 004 734,66		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		1 440 024,60		
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
Total des produits financiers (V)						GP	68 251 322,48	81 726 661,35			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		198,00		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 030 116,71	8 093,86		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	2 030 116,71	8 291,86		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	66 221 205,77	81 718 369,49			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	61 834 667,89	81 527 029,69			

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

2053 - Compte de résultat (Suite)

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)										DGFIP N° 2053 2024			
Désignation de l'entrepriseSAS PROSOL GESTION										Néant			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	80 704,00	243 387,14	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital									HB	1 212 106,11	760 062,09	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	11 196,00	78 949,00	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	1 304 006,11	1 082 398,23	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	636 521,76	47 194,77	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital									HF	1 249 880,90	2 409 923,76	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	11 196,00	70 000,00	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 897 598,66	2 527 118,53	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(593 592,55)	(1 444 720,30)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	(285 861,00)	2 005 600,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	117 096 719,61	128 962 409,51	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	55 569 783,27	50 885 700,12	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	61 526 936,34	78 076 709,39	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HV	16 528 456,50	13 813 644,62	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							1G			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J	67 002 057,29	79 228 356,29	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K	2 029 296,72		
	6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	6 ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)							RC			
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)							RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	338 610,69	102 754,06	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	10,83	2 789,20	
	(13)	Dont primes et cotisations facultatives complémentaires personnelles		A6		obligatoires		A9					
dont cotisations facultatives Madelin						A7							
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne						A8							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) jointure en annexe) :								Exercice N				
								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
TOTAL GENERAL								1 897 598,66		1 304 006,11			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
								Charges antérieures		Produits antérieurs			
TOTAL GENERAL													

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

DGFIP N° 2053 2024

SAS PROSOL GESTION

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

Rue des Frères Lumière

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

PROSOL GESTION

Société par actions simplifiée

Rue des Frères Lumière

69970 CHAPONNAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'associé unique de la société PROSOL GESTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSOL GESTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne de l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

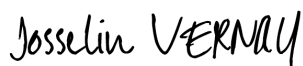
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l’audit afin de définir des procédures d’audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d’exprimer une opinion sur l’efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l’application par la direction de la convention comptable de continuité d’exploitation et, selon les éléments collectés, l’existence ou non d’une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s’appuie sur les éléments collectés jusqu’à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d’exploitation. S’il conclut à l’existence d’une incertitude significative, il attire l’attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d’ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 23 janvier 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Josselin VERNAY

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

SAS PROSOL GESTION

2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 582 666,95	5 453 623,86	4 129 043,09	4 875 989,23
Fonds commercial (1)	25 000,00		25 000,00	25 000,00
Autres immobilisations incorporelles	357 599,62	357 599,62		63 280,10
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>9 965 266,57</i>	<i>5 811 223,48</i>	<i>4 154 043,09</i>	<i>4 964 269,33</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	21 370,00	8 753,74	12 616,26	15 287,51
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 606,86	190 968,19	5 638,67	12 177,01
Autres immobilisations corporelles	5 342 720,19	4 447 542,73	895 177,46	1 379 989,61
Immobilisations en cours	298 073,48		298 073,48	486 496,19
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 858 770,53</i>	<i>4 647 264,66</i>	<i>1 211 505,87</i>	<i>1 893 950,32</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	261 102 361,17	1 188,00	261 101 173,17	39 642 640,33
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 660 043,69		2 660 043,69	2 756 970,17
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>263 762 404,86</i>	<i>1 188,00</i>	<i>263 761 216,86</i>	<i>42 399 610,50</i>
ACTIF IMMOBILISE	279 586 441,96	10 459 676,14	269 126 765,82	49 257 830,15
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>3 661 706,61</i>		<i>3 661 706,61</i>	<i>4 625 028,59</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14 722 510,16		14 722 510,16	19 819 101,62
Autres créances	6 376 066,05		6 376 066,05	25 110 039,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>21 098 576,21</i>		<i>21 098 576,21</i>	<i>44 929 141,42</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 610 814,72		2 610 814,72	9 551,64
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 610 814,72</i>		<i>2 610 814,72</i>	<i>9 551,64</i>
Charges constatées d'avance	1 013 063,61		1 013 063,61	574 627,72
ACTIF CIRCULANT	27 371 097,54		27 371 097,54	49 563 721,65
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	307 970 603,11	10 459 676,14	297 510 926,97	99 396 179,52

(1) dont droit au bail 25 000,00

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 428 789,00

Bilan Passif

SAS PROSOL GESTION

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé : 993 226,00	993 226,00	993 226,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	105 000,00	105 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	807 910,69	807 910,69
Report à nouveau	334 404,45	334 404,45
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	61 526 936,34	78 076 709,39
<i>Total situation nette</i>	<i>63 767 477,48</i>	<i>80 317 250,53</i>
Subventions d'investissement	18 168,60	21 408,60
Provisions réglementées	659 726,01	659 726,01
CAPITAUX PROPRES	64 445 372,09	80 998 385,14
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	70 000,00	70 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000,00	70 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 730,00	111 785,69
Emprunts et dettes financières divers	462 453,52	445 193,50
<i>Total dettes financières</i>	<i>480 183,52</i>	<i>556 979,19</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 213 191,39	13 108 999,28
Dettes fiscales et sociales	3 041 731,05	3 363 908,97
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 254 922,44</i>	<i>16 472 908,25</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	185 441,37	247 529,69
Autres dettes	216 804 926,54	711 913,40
<i>Total dettes diverses</i>	<i>216 990 367,91</i>	<i>959 443,09</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	270 081,01	338 463,85
DETTES	232 995 554,88	18 327 794,38
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	297 510 926,97	99 396 179,52

Compte de résultat (en liste)

SAS PROSOL GESTION

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 884 399,80
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 884 399,80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			344 578,02	268 849,36
Autres produits (1) (11)			18,25	100,77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			47 541 391,02	46 153 349,93
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			67 229,55	87 603,67
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			963 321,98	(777 187,69)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			44 572 065,86	41 118 703,22
<i>Total charges externes</i>			<i>45 602 617,39</i>	<i>40 429 119,20</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			214 422,96	194 923,52
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 537 552,12	2 257 730,87
Charges sociales (10)			1 085 959,71	932 836,02
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 623 511,83</i>	<i>3 190 566,89</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 469 302,59	2 527 283,76
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>2 469 302,59</i>	<i>2 527 283,76</i>
Autres charges (12)			18 074,13	2 796,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			51 927 928,90	46 344 689,73
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 386 537,88)	(191 339,80)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			68 121 649,54	79 281 902,09
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			129 672,94	1 004 734,66
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 440 024,60
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			68 251 322,48	81 726 661,35
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				198,00
Intérêts et charges assimilées (6)			2 030 116,71	8 093,86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 030 116,71	8 291,86
RESULTAT FINANCIER			66 221 205,77	81 718 369,49
RESULTAT COURANT			61 834 667,89	81 527 029,69

© Invoice - Tableau annexé

Compte de résultat (suite)

SAS PROSOL GESTION

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 704,00	243 387,14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 212 106,11	760 062,09
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 196,00	78 949,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 304 006,11	1 082 398,23
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	636 521,76	47 194,77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 249 880,90	2 409 923,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 196,00	70 000,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 897 598,66	2 527 118,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(593 592,55)	(1 444 720,30)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(285 861,00)	2 005 600,00
TOTAL DES PRODUITS	117 096 719,61	128 962 409,51
TOTAL DES CHARGES	55 569 783,27	50 885 700,12
BENEFICE ou PERTE	61 526 936,34	78 076 709,39

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	16 528 458,50
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	67 002 057,29
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	2 029 296,72
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	338 610,69
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	10,83

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016.

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 297 510 926,97 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 61 526 936,34 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/01/2025.

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

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- 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.

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

En date du 30 juillet 2024, Prosol Gestion a acquis les titres de la société GD FINANCE pour un prix de 220 M€, dont 99 M€ versé à la société Nivernaises Finances et 121 M€ à la société les Bouisses. GD FINANCE exploite 50 boucheries, principalement en Ile de France, dont 48 dans des magasins Grand Frais, sous l'enseigne « Novoviande » ou « De Père en Fils ». Le groupe a également une activité grossiste.

Cette acquisition vient compléter la détention minoritaire déjà détenue dans le groupe Novoviande au travers de la filiale IDF Viandes. Cette acquisition a fait l'objet d'un agrément de l'Autorité Française de la concurrence.

Inflation

La société n'est pas exposée directement aux pays en conflit, tant en Ukraine qu'au Proche-Orient. Elle ne constate pas d'effet direct sur sa performance. Ces conflits affectent l'économie et les marchés des capitaux mondiaux, mais l'inflation s'est stabilisée.

La société n'a pas rencontré de problèmes d'approvisionnement au cours de l'exercice, mais est mobilisée pour conserver des conditions d'achat favorables et soutenir ses producteurs.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Notes relatives aux postes de bilan.

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements de l'actif immobilisé pour les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

	Amortissements Immobilisations incorporelles et corporelles pour dépréciation
Installations techniques, mat.outillage	33.33% L
Logiciel	33.33 à 100 % L
Agencs sur construction	12.5% L
Install. générales agencs, aménagts	10 à 12.5 % L
Matériel de bureau et informatique	33.33 % L
Mobilier	14.29 à 33.33% L

Immobilisations financières

Concernant les participations et autres titres immobilisés, 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 constatée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au dernier prix de revient connu, constitué du prix d'achat augmenté des frais d'approche.

Les stocks d'encours de production sont valorisés au coût d'achat des matières premières, affecté d'un coefficient de rendement standard, auquel sont ajoutés les coûts d'emballages.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur des stocks. Les marges internes de ZF Invest et ses filiales comprises dans les stocks, en cas de transfert de stocks intra-groupe, ne sont pas retraitées du résultat consolidé en raison de leurs impacts non significatifs.

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 figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Les provisions réglementées correspondent à des amortissements dérogatoires.

Provisions pour risques et charges

Ces provisions ont pu être constituées car :

- il existe une obligation à la clôture dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise. Le montant est toutefois déterminé avec une fiabilité suffisante.
- Il existe une sortie de ressources probable à la date d'arrêt des comptes : la probabilité de la sortie de ressources dépend de la conjoncture des probabilités de :
 - o L'existence d'un préjudice réel.
 - o La mise en jeu de la responsabilité eu égard au préjudice revendiqué.

Les provisions pour risques et charges correspondent à des litiges avec plusieurs salariés.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence ou leur caractère significatif, des activités courantes de la société.

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2017, SAS PROSOL GESTION fait partie d'un groupe bénéficiant du régime de l'intégration fiscale.

Dans le cadre de cette intégration fiscale, la société constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

La constatation de cet impôt fait naître une dette auprès de la société mère.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré est payé par la société mère, à savoir la société ZF INVEST (SIRET : 828 311 415 000 32)

Détail des engagements donnés et reçus

Engagements de retraite

Le Groupe ZF INVEST applique la méthode de référence du Règlement ANC 2020-01, en comptabilisant, lorsque applicable, les engagements de retraite dans les comptes consolidés de ZF INVEST.

Sur la plupart des filiales, les conventions collectives prévoient déjà une couverture obligatoire de l'indemnité de départ en retraite par un régime à cotisation définie. Ainsi, les droits à la retraite sont déjà collectés parmi les charges sociales courantes de l'exercice.

Les autres filiales bénéficient d'un régime de retraite à prestations définies et plus particulièrement d'un régime d'indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite a été réalisé selon la méthode des unités de crédit projetées telle que définie par la recommandation ANC n°2013-02 en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Un âge de départ à la retraite de 65 ans à l'initiative du salarié.
- Des probabilités de départ estimées par tranche d'âge. L'hypothèse de turnover retient uniquement les démissions, conformément à l'avis de la CNCC d'octobre 2018.
- Des probabilités d'espérance de vie selon la table INSEE 2016-2018.
- Un taux de revalorisation des salaires de 2,3% en moyenne et une base de salaire correspondant aux rémunérations annualisées.
- Un taux d'actualisation basé sur l'indice Iboxx Corporates AA 10+. Celui-ci s'élève à 3,40% au 30 septembre 2024, pour 4,00% au 30 septembre 2023.

Immobilisations

SAS PROSOL GESTION

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 919 373,30	1 377 534,06	331 640,79	9 965 266,57
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	8 919 373,30	1 377 534,06	331 640,79	9 965 266,57
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	21 370,00			21 370,00
Installations techniques, matériel et outillages industriels	196 606,86			196 606,86
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	351 379,37	61 624,80		413 004,17
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 872 216,86	57 499,16		4 929 716,02
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	486 496,19	2 016 077,29	2 204 500,00	298 073,48
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 928 069,28	2 135 201,25	2 204 500,00	5 858 770,53
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	39 643 828,33	221 468 532,84	10 000,00	261 102 361,17
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	2 756 970,17	18 260,02	115 186,50	2 660 043,69
<i>Total immobilisations financières</i>	42 400 798,50	221 486 792,86	125 186,50	263 762 404,86
TOTAL GENERAL	57 248 241,08	224 999 528,17	2 661 327,29	279 586 441,96

Fonds commercial

SAS PROSOL GESTION

2024

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail	25 000,00			25 000,00
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	25 000,00			25 000,00

Amortissements

SAS PROSOL GESTION

2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 955 103,97	1 856 156,89	37,38	5 811 223,48
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 955 103,97	1 856 156,89	37,38	5 811 223,48
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	6 082,49	2 671,25		8 753,74
Installations techniques, matériel et outillage indust.	184 429,85	6 538,34		190 968,19
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	60 047,71	44 771,48		104 819,19
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 783 558,91	559 164,63		4 342 723,54
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 034 118,96	613 145,70		4 647 264,66
TOTAL GENERAL	7 989 222,93	2 469 302,59	37,38	10 458 488,14

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des stocks

SAS PROSOL GESTION

2024

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Matières premières, approvisionnements	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL I	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	3 661 706,61		3 661 706,61	4 625 028,59
---------------	--------------	--	--------------	--------------

Provisions

SAS PROSOL GESTION

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	659 726,01					659 726,01
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	659 726,01					659 726,01
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	70 000,00					70 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000,00					70 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	1 188,00					1 188,00
Sur autres immobilisations financières						
<i>Sous total sur immobilisations</i>	<i>1 188,00</i>					<i>1 188,00</i>
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	5 967,33				5 967,33	
Autres provisions dépréciations		11 196,00			11 196,00	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 155,33	11 196,00			17 163,33	1 188,00
TOTAL GENERAL	736 881,34	11 196,00			17 163,33	730 914,01
Dont dotations et reprises d'exploitation					5 967,33	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 196,00			11 196,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

SAS PROSOL GESTION

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 660 043,69		2 660 043,69	2 756 970,17
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 660 043,69</i>		<i>2 660 043,69</i>	<i>2 756 970,17</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				7 160,80
Autres créances clients	14 722 510,16	14 293 721,16	428 789,00	19 817 908,15
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 747,55	6 747,55		2 837,53
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 439,70	15 439,70		5 035,87
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 619 256,41	1 619 256,41		1 838 702,60
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	7 408,74	7 408,74		1 185,48
Groupe et associés (2)	4 093 476,07	4 093 476,07		21 549 845,98
Débiteurs divers	633 737,58	633 737,58		1 712 432,34
<i>Total actif circulant</i>	<i>21 098 576,21</i>	<i>20 669 787,21</i>	<i>428 789,00</i>	<i>44 935 108,75</i>
Charges constatées d'avance	1 013 063,61	1 013 063,61		574 627,72
TOTAL DES CREANCES	24 771 683,51	21 682 850,82	3 088 832,69	48 266 706,64
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	17 730,00	17 730,00			111 785,69
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	462 453,52			462 453,52	445 193,50
Fournisseurs et comptes rattachés	12 213 191,39	12 157 699,39	55 492,00		13 108 999,28
Personnel et comptes rattachés	647 406,20	647 406,20			494 349,73
Sécurité sociale et autres organismes so	396 452,98	396 452,98			332 422,16
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 981 906,73	1 981 906,73			2 525 340,60
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	15 965,14	15 965,14			11 796,48
Dettes sur immobilisations et comptes rat	185 441,37	185 441,37			247 529,69
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	216 804 926,54	216 804 926,54			711 913,40
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	270 081,01	270 081,01			338 463,85
TOTAL DES DETTES	232 995 554,88	232 477 609,36	55 492,00	462 453,52	18 327 794,38
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as					

Charges exceptionnelles

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	636 521,76	47 194,77
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	636 521,76	47 194,77
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	41 014,79	
Immobilisations corporelles	1 208 866,11	751 988,76
Immobilisations financières		1 657 935,00
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	1 249 880,90	2 409 923,76
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11 196,00	70 000,00
Total des charges exceptionnelles	1 897 598,66	2 527 118,53

Produits exceptionnels

SAS PROSOL GESTION

2024

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 704,00	31 451,18
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>80 704,00</i>	<i>31 451,18</i>
Produits sur exercices antérieurs		211 935,96
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 208 866,11	756 822,09
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>1 208 866,11</i>	<i>756 822,09</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	3 240,00	3 240,00
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 196,00	78 949,00
TOTAL	1 304 006,11	1 082 398,23

Produits à recevoir

SAS PROSOL GESTION

2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 922 257,59	15 458 958,03
Autres créances	338 114,11	1 588 495,30
<i>Total créances</i>	<i>12 260 371,70</i>	<i>17 047 453,33</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	12 260 371,70	17 047 453,33

Charges à payer

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 244 812,65	10 007 469,24
Dettes fiscales et sociales	961 553,48	767 397,02
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>10 206 366,13</i>	<i>10 774 866,26</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		42 900,00
Autres dettes	30 848,60	306 931,31
<i>Total dettes diverses</i>	<i>30 848,60</i>	<i>349 831,31</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	10 237 214,73	11 124 697,57

Charges et produits constatés d'avance

SAS PROSOL GESTION

2024

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
	1 013 063,61	574 627,72
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>1 013 063,61</i>	<i>574 627,72</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 013 063,61	574 627,72
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 013 063,61	574 627,72

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
	270 081,01	338 463,85
<i>Total produits d'exploitation</i>	<i>270 081,01</i>	<i>338 463,85</i>
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	270 081,01	338 463,85
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	270 081,01	338 463,85

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	742 982,60	236 163,87
---	-------------------	-------------------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

SAS PROSOL GESTION

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	61 834 667,89		61 834 667,89		61 834 667,89	79 323 049,69
Résultat exceptionnel	(593 592,55)		(593 592,55)		(593 592,55)	(1 444 720,30)
Résultat comptable (hors participation)	61 241 075,34		61 241 075,34		61 241 075,34	77 878 329,39
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt				285 861,00	(285 861,00)	(198 380,00)
Total avant impôt	61 241 075,34		61 241 075,34	(285 861,00)	61 526 936,34	78 076 709,39
Autres						
Total autres						
Total général	61 241 075,34		61 241 075,34	(285 861,00)	61 526 936,34	78 076 709,39

Composition du capital social

SAS PROSOL GESTION

2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	61 116,00			61 116,00	16,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	61 116,00			61 116,00	

Variations des capitaux propres

SAS PROSOL GESTION

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 921 675,75
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	78 076 709,39
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	80 998 385,14
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	80 998 385,14
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	(3 240,00)
6 Autres variations	(78 076 709,00)
7 Résultat de l'exercice	61 526 936,34
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	64 445 372,48
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(16 553 012,66)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(16 553 012,66)

2024

Détail du	2024			2023			Variation
chiffre d'affaires	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 357 567,80	526 832,00	45 884 399,80	2,86%
TOTAL	46 872 473,75	324 321,00	47 196 794,75	45 357 567,80	526 832,00	45 884 399,80	2,86%

Effectif

SAS PROSOL GESTION2024

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	19,00	16,80
Agents de maîtrise	5,00	3,20
Employés et techniciens	34,00	36,80
Autres :		
TOTAL	58	57

Engagements financiers

SAS PROSOL GESTION

2024

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - GFD-Nantissement Compte bancaire	2 600 000,00				2 600 000,00	
-						
-						
Autres : - IDR Engaement de retraite	54 654,00					54 654,00
-						
-						
TOTAL	2 654 654,00				2 600 000,00	54 654,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Tableau des filiales et participations

SAS PROSOL GESTION

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des participations et avances et avances consenties par la société et non encore remboursés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL ROTH FRERES (H.I.)	40 000,00	45 938,00	29,00	221 051,00	221 051,00	0,00	0,00	5 201 029,00	65 708,00	0,00
SAS GRAND FRAIS GESTION	100 000,00	164 391,00	25,00	695 444,00	695 444,00	0,00	0,00	86 843 394,00	4 478 389,00	2 039 184,00
SAS IDF VIANDES	99 999,00	9 112 679,00	13,33	13 333,00	13 333,00	0,00	0,00	11 011 439,00	5 843 924,00	0,00
SAS DDBT	100 000,00	(11 153,00)	25,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	3 899 784,00	(252 932,00)	0,00
SARL LE POTAGER DE G	8 000,00	1 705 278,00	76,00	6 080,00	6 080,00	0,00	0,00	6 017 191,00	341 985,00	0,00
SNC PROSOL ACHATS	8 000,00	0,00	100,00	7 984,00	7 984,00	0,00	0,00	7 196 414,00	182 690,00	0,00
SARL LE MARCHE SAVOY	8 000,00	834 734,00	100,00	3 616 743,00	3 616 743,00	0,00	0,00	11 435 427,00	2 813 821,00	0,00
SARL PROPART	8 000,00	1 274,00	100,00	41 420,00	41 420,00	0,00	0,00	0,00	213 838,00	87 229,00
SCI CHATOSUD	1 000,00	(89 980,00)	70,00	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	1 034 689,00	98 286,00	3 322,00
SCI CORBAS FRAIS	1 000,00	2 920 339,00	77,00	1 372 083,00	1 372 083,00	0,00	0,00	474 319,00	361 634,00	144 654,00
SCI CHAPONORD	1 000,00	303 460,00	65,00	396 550,00	396 550,00	0,00	0,00	84 999,00	31 370,00	12 548,00
SCI CHAPO CENTRALE	100,00	(345 540,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	349 318,00	(80 273,00)	0,00
SCI DE LA STATION	1 525,00	7 207 860,00	99,67	9 454 519,00	9 454 519,00	0,00	0,00	2 137 044,00	1 539 530,00	615 812,00
SCI CHATOFRUIT	1 000,00	(193 867,00)	99,00	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(24 256,00)	0,00
SCI DES FRUITS MURS	1 000,00	(304 781,00)	99,00	990,00	990,00	0,00	0,00	892 125,00	66 455,00	0,00
SCI VAL DISTRIBUTION	100,00	1 428 808,00	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	1 691 107,00	(108 215,00)	0,00
SCI FRAIS DISTRIBUTION	100,00	251 715,00	99	99,00	99,00	0,00	0,00	917 633,00	(65 619,00)	0,00
SCI ORLEANS FRAIS	100,00	(199 504,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	1 591 862,00	(400 257,00)	0,00
SCI POUZIN LEGUMES	100,00	(110 641,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	159 999,00	(61 880,00)	0,00
SCI CHATO LA CHAFFIN	100,00	12 795,00	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	338 925,00	(41 530,00)	0,00
SCI SAINT CYR MAREE	100,00	(153 980,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	0,00	(543 899,00)	0,00
SCI DE LA MAREE DE BO	100,00	(249 097,00)	99,00	99,00	99,00	0,00	0,00	0,00	(26 508,00)	0,00
SAS CREMERIE EXPLOITAT	2 500 000,00	1 892 864,00	100,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	21 948 435,00	29 209 625,00	0,00
SAS LE FROMAGER DES	100 000,00	347 152,00	100,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	53 959 126,00	6 411 005,00	6 299 583,00
SAS PROSOL EXPLOITAT	5 643 700,00	829 402,00	100,00	5 643 700,00	5 643 700,00	0,00	0,00	27 984 685,00	30 671 231,00	59 165 767,00
SAS SERVICE PROSOL E	10 000,00	182 741,00	100,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	4 077 366,00	98 950,00	114 121,00
SAS GFM SERVICES	220 000,00	(27 039,00)	100,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	1 428 149,00	175 634,00	0,00
SAS SCM SERVICES	45 240,00	37 095,00	66,66	54 920,00	54 920,00	0,00	0,00	0,00	24 606,00	0,00
SAS 500 EXPLOITATION	508 000,00	(470 423,00)	100,00	2 008 000,00	2 008 000,00	0,00	0,00	0,00	201 433,00	0,00
SAS SERVICE CREMERIE	2 010 000,00	103 887,00	100,00	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	3 750 290,00	228 646,00	0,00
GD FINANCES	22 669 995,00	9 734 353,00	100,00	20 460 440,00	20 460 440,00	0,00	0,00	0,00	7 003 614,00	0,00
						0,00	0,00	0,00		0,00

Résultat des 5 derniers exercices

SAS PROSOL GESTION

2024

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2020	2021	2022	2023	2024
Capital en fin d'exercice					
Capital social	993 226,00	993 226,00	993 226,00	993 226,00	993 226,00
Nombre des actions ordinaires existantes	61 116,00	61 116,00	61 116,00	61 116,00	61 116,00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	32 446 104,00	37 230 229,94	43 804 476,63	45 884 399,80	47 196 794,75
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	57 870 091,00	114 524 999,98	100 866 280,17	80 994 722,25	63 704 410,60
Impôt sur les bénéfices	1 541 907,00	2 842 883,00	2 467 766,00	2 005 600,00	(285 861,00)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	55 235 389,00	110 113 077,71	95 334 404,45	78 076 709,39	61 526 936,34
Résultat distribué	52 142 242,00	105 235 000,00	60 113 077,71	95 000 000,00	
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions	921,00	1 827,00	1 610,00	1 292,44	1 047,02
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions	903,77	1 801,70	1 559,89	1 277,51	1 006,72
Dividende attribué à chaque action	853,16	1 721,88	983,58	1 554,42	
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	42,00	57,00	51,00	49,00	59,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 390 933,00	2 273 784,40	1 819 620,92	2 257 730,87	2 537 552,12
Sommes versées au titre des avantages sociaux	571 453,00	953 675,75	773 187,54	932 836,02	1 085 959,71

Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS PROSOL GESTION

2 024,00

**IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ**

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	ZF Invest 375 rue Juliette Récamier 69970 Chaponnay	100%

© Invoice - Tableau annexé