



*Certifié conforme à
l'original*

Société : SOFINSOD SAS

Siren : 309540268

Forme juridique : SAS

Capital : 19 222 496 euros

Siège Social : 255 QUAI DE LA BATAILLE DE STALINGRAD 92866 ISSY LES
MOULINEAUX

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "S. H.", is located at the bottom right of the page.

SOMMAIRE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	4
I. Faits marquants de la société	4
1.1 Détails des faits marquants de l'exercice	4
1.2 Détails des événements post-clôture	4
II. Principes, règles et méthodes comptables	5
2.1 Principes comptables	5
2.2 Immobilisations financières	5
2.3 Créances	5
2.4 Provisions	5
2.5 Entreprises liées	5
III. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	6
- Bilan Actif	7
- Bilan Passif	8
- Compte de résultat (Partie 1)	9
- Compte de résultat (Partie 2)	10
- Tableau des immobilisations	11
- Tableau des Amortissements	12
- Etat des Provisions	13
- Autres provisions pour risques et charges	14
- Etat des Créances et dettes	15
- Produits à recevoir	16
- Charges à payer	17
- Charges et produits constatés d'avance	18
- Tableau des variations des capitaux propres	20
- Charges et produits exceptionnels	21
- Charges et produits financiers	22
- Impôt sur les bénéfices	23
- Suivi des déficits	24
- Engagements hors bilan	25
- Composition du capital social.....	26
- Tableau des filiales et participations	27

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

I. Faits marquants de la société

1.1 Détails des faits marquants de l'exercice

La Société a procédé à une première réduction de capital le 25 mars 2024, non motivée par des pertes, d'un montant de 4.000.000,00 euros, pour le ramener de 32.838.496,00 euros à 28.838.496,00 euros, par voie d'un remboursement d'une somme de 4.000.000,00 euros à son associé unique, la société Sodexo S.A.

La Société a procédé à une seconde réduction de capital le 10 juillet 2024, motivée par des pertes, d'un montant de 916.000,00 euros, pour le ramener de 28.838.496,00 euros à 27.922.496,00 euros, imputée sur le report à nouveau.

La Société a procédé à une troisième réduction de capital le 10 juillet 2024, non motivée par des pertes, d'un montant de 8.700.000,00 euros, pour le ramener de 27.922.496,00 euros à 19.222.496,00 euros, par voie d'un remboursement d'une somme de 8.700.000,00 euros à son associé unique, la société Sodexo S.A.

Le 23 août 2023, l'associé unique, Sodexo S.A. a procédé à la cession de 100% de ses titres à la holding familiale du groupe, la société Bellon S.A., désormais associé unique de la Société.

Cette cession a entraîné la sortie de la Société de la convention d'intégration fiscale avec Sodexo S.A.

La Société a reçu au cours de l'exercice 8.562.000,00 euros de dividendes de la société Bellon S.A. dans laquelle elle détient 19,61% des titres.

1.2 Détails des événements post-clôture

Néant

II. Principes, règles et méthodes comptables –

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle conformément aux hypothèses de continuité de l'exploitation, à la permanence des méthodes et à l'indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur prix d'acquisition.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'utilité tient compte de la quote-part des capitaux propres et du potentiel économique de la filiale.

Les autres immobilisations financières, principalement des dépôts et cautionnements, sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une créance est considérée comme litigieuse lorsqu'elle cumule un retard de plus d'un an de paiement (date d'échéance = date de départ). Dans ce cas, une dépréciation de 100% du montant HT net est comptabilisée.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.4 Provisions

Provisions pour situation nette négative

Une analyse de la situation nette des filiales est réalisée chaque année et une provision pour risques et charges est constituée, si besoin, pour couvrir la situation nette négative des filiales.

2.5 Entreprises liées

Les transactions visées par le règlement ANC 2014-03 ont été conclues avec des filiales détenues en totalité ou avec des sociétés sœurs détenues directement ou indirectement par la société Sodexo SA et à des conditions normales de marché.

III. BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement et dépréciation	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 727 850		32 727 850	32 727 850
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	32 727 850		32 727 850	32 727 850
ACTIF IMMOBILISE	32 727 850		32 727 850	32 727 850
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	47 628		47 628	4 533 027
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	47 628		47 628	4 533 027
ACTIF CIRCULANT	47 628		47 628	4 533 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 775 478		32 775 478	37 260 877

- Bilan Passif -

		2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé : 19 222 496	19 222 496	32 838 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		48 988	48 988
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		5 218 012	5 218 012
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		86	(5 900 803)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		8 242 300	4 984 889
Total situation nette		32 731 882	37 189 582
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		32 731 882	37 189 582
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			62 136
Total dettes financières			62 136
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 652	9 159
Dettes fiscales et sociales		35 944	
Total dettes d'exploitation		43 596	9 159
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes diverses			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		43 596	71 295
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		32 775 478	37 260 877

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	2024	2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
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)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			29 871	24 618
Total charges externes			29 871	24 618
Impôts, taxes et assimilés			5 940	5 028
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			35 811	29 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			(35 811)	(29 646)

Compte de résultat (Partie 2)

	2024	2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(35 811)	(29 646)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	8 562 600	3 995 880
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 562 600	3 995 880
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	248 545	252 295
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	248 545	252 295
RESULTAT FINANCIER	8 314 055	3 743 585
RESULTAT COURANT	8 278 244	3 713 939
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 270 950
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 270 950
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 270 950
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	35 944	
TOTAL DES PRODUITS	8 562 600	5 266 830
TOTAL DES CHARGES	320 300	281 941
BENEFICE ou PERTE	8 242 300	4 984 889

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 727 850			32 727 850
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières	32 727 850			32 727 850
TOTAL GENERAL	32 727 850			32 727 850

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				

TOTAL GENERAL				
----------------------	--	--	--	--

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

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions réglementées				
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				
Total des provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

- Autres provisions pour risques et charges –

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL						

- Etat des Créances et dettes-

Etat des créances	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					
Total actif immobilisé					
Actif circulant					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers					
Total actif circulant					
Charges constatées d'avance					
TOTAL DES CREANCES					
(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 crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					62 136
Fournisseurs et comptes rattachés	7 652	7 652			9 159
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	35 944	35 944			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	43 596	43 596			71 295
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

- Produits à recevoir -

[illegible]

- Charges à payer –

[illegible]

Charges et produits constatés d'avance –

[illegible]

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/09/2023	Augmenta tion de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouveme nts	Résultat N	31/08/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	32 838 496		13 616 000				19 222 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	48 988						48 988
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	5 218 012						5 218 012
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(5 900 803)	916 000		4 984 889			86
Résultat de l'exercice	4 984 889			(4 984 889)		8 242 300	8 242 300
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	37 189 582	916 000	13 616 000			8 242 300	32 731 882

- Charges et produits exceptionnels -

[illegible]

- Charges et produits financiers –

Nature des charges	2024
Charges d'intérêts	
Intérêts des emprunts et dettes	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	
Intérêts des obligations cautionnées	
Intérêts des autres dettes	
dont : Intérêts des dettes commerciales	
dont : Intérêts des dettes diverses	
<i>Total charges d'intérêts</i>	
Pertes sur créances liées à des participations	
Escomptes accordés	
Pertes de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Autres charges financières	248 545
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Total des charges financières	248 545
Nature des produits	2024
Produits de participations	
Revenus des titres de participation	8 562 600
Revenus sur autres formes de participation	
Revenus des créances rattachées à des participations	
<i>Total produits de participations</i>	8 562 600
Produits des autres immobilisations financières	
Revenus des titres immobilisés	
Revenus des prêts	
Revenus des créances immobilisées	
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	
Revenus des autres créances	
Revenus des créances commerciales	
Revenus des créances diverses	
<i>Total revenus des autres créances</i>	
Revenus des valeurs mobilières de placement	
Escomptes obtenus	
Gains de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Autres produits financiers	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des produits financiers	8 562 600

- Impôt sur les bénéfices –

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	8 278 244	
Résultat exceptionnel	0	
Participation		
Résultat comptable (avant IS)	8 278 244	2 069 561
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	
Résultat courant y compris participation	8 278 244	
Total des réintégrations :	428 130	
Total des déductions :	8 562 600	
TOTAL courant	143 774	35 944
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	
Résultat exceptionnel	0	
Total des réintégrations :		
Total des déductions :		
TOTAL exceptionnel	0	
Imputation des déficits antérieurs		
TOTAL	143 774	35 944

- Suivi des déficits –

Suivi des déficits	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits provenant des sociétés absorbées	
Total des déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits imputés	
Imputations sur les plus-values nettes à long terme	
Imputations sur les résultats de l'exercice	
Déficits reportables	0
Déficits de l'exercice	
Total des déficits restant à reporter	0

- Engagements hors bilan -

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
I. Total engagements donnés				
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques				

Composition du capital social

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total parts ou actions correspondantes	P3	1 201 406
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total parts ou actions correspondantes	P4	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	SA	Dénomination	BELLON
N° SIREN (si société établie en France)	055812440	% de détention	100,00
Nb de parts ou actions	1 201 406		
Adresse :	N° 17	Voie	PLACE DE LA RESISTANCE
	Code Postal 92130	Commune	ISSY LES MOULINEAUX
		Pays	

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Nb de parts ou actions			
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	
		Pays	

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre		Nom Patronimique et prénom(s)			
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance :	Date	N° Département		Commune	
Adresse :	N°	Voie			
	Code postal	Commune		Pays	

Titre		Nom Patronimique et prénom(s)			
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance :	Date	N° Département		Commune	
Adresse :	N°	Voie			
	Code postal	Commune		Pays	

- Tableau des filiales et participations –

(en milliers d'euros)

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 cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BELLON SA	388	1 969 276	20	32 728	32 728			4 729	168 722	8 563



Sofinsod

Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Sofinsod

Exercice clos le 31 août 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Sofinsod,

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 Sofinsod relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme 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 1^{er} septembre 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.

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Paris-La Défense, le 14 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Soraya Ghannem', with a stylized, cursive script.

Soraya Ghannem



Société : SOFINSOD SAS

Siren : 309540268

Forme juridique : SAS

Capital : 19 222 496 euros

Siège Social : 255 QUAI DE LA BATAILLE DE STALINGRAD 92866 ISSY LES
MOULINEAUX

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

SOMMAIRE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	4
I. Faits marquants de la société	4
1.1 Détails des faits marquants de l'exercice	4
1.2 Détails des événements post-clôture	4
II. Principes, règles et méthodes comptables	5
2.1 Principes comptables	5
2.2 Immobilisations financières	5
2.3 Créances	5
2.4 Provisions	5
2.5 Entreprises liées	5
III. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	6
- Bilan Actif	7
- Bilan Passif	8
- Compte de résultat (Partie 1)	9
- Compte de résultat (Partie 2)	10
- Tableau des immobilisations	11
- Tableau des Amortissements	12
- Etat des Provisions	13
- Autres provisions pour risques et charges	14
- Etat des Créances et dettes	15
- Produits à recevoir	16
- Charges à payer	17
- Charges et produits constatés d'avance	18
- Tableau des variations des capitaux propres	20
- Charges et produits exceptionnels	21
- Charges et produits financiers	22
- Impôt sur les bénéfices	23
- Suivi des déficits	24
- Engagements hors bilan	25
- Composition du capital social.....	26
- Tableau des filiales et participations	27

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

I. Faits marquants de la société

1.1 Détails des faits marquants de l'exercice

La Société a procédé à une première réduction de capital le 25 mars 2024, non motivée par des pertes, d'un montant de 4.000.000,00 euros, pour le ramener de 32.838.496,00 euros à 28.838.496,00 euros, par voie d'un remboursement d'une somme de 4.000.000,00 euros à son associé unique, la société Sodexo S.A.

La Société a procédé à une seconde réduction de capital le 10 juillet 2024, motivée par des pertes, d'un montant de 916.000,00 euros, pour le ramener de 28.838.496,00 euros à 27.922.496,00 euros, imputée sur le report à nouveau.

La Société a procédé à une troisième réduction de capital le 10 juillet 2024, non motivée par des pertes, d'un montant de 8.700.000,00 euros, pour le ramener de 27.922.496,00 euros à 19.222.496,00 euros, par voie d'un remboursement d'une somme de 8.700.000,00 euros à son associé unique, la société Sodexo S.A.

Le 23 août 2023, l'associé unique, Sodexo S.A. a procédé à la cession de 100% de ses titres à la holding familiale du groupe, la société Bellon S.A., désormais associé unique de la Société.

Cette cession a entraîné la sortie de la Société de la convention d'intégration fiscale avec Sodexo S.A.

La Société a reçu au cours de l'exercice 8.562.000,00 euros de dividendes de la société Bellon S.A. dans laquelle elle détient 19,61% des titres.

1.2 Détails des événements post-clôture

Néant

II. Principes, règles et méthodes comptables –

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle conformément aux hypothèses de continuité de l'exploitation, à la permanence des méthodes et à l'indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur prix d'acquisition.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. La valeur d'utilité tient compte de la quote-part des capitaux propres et du potentiel économique de la filiale.

Les autres immobilisations financières, principalement des dépôts et cautionnements, sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une créance est considérée comme litigieuse lorsqu'elle cumule un retard de plus d'un an de paiement (date d'échéance = date de départ). Dans ce cas, une dépréciation de 100% du montant HT net est comptabilisée.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.4 Provisions

Provisions pour situation nette négative

Une analyse de la situation nette des filiales est réalisée chaque année et une provision pour risques et charges est constituée, si besoin, pour couvrir la situation nette négative des filiales.

2.5 Entreprises liées

Les transactions visées par le règlement ANC 2014-03 ont été conclues avec des filiales détenues en totalité ou avec des sociétés sœurs détenues directement ou indirectement par la société Sodexo SA et à des conditions normales de marché.

III. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement et dépréciation	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 727 850		32 727 850	32 727 850
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	32 727 850		32 727 850	32 727 850
ACTIF IMMOBILISE	32 727 850		32 727 850	32 727 850
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	47 628		47 628	4 533 027
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	47 628		47 628	4 533 027
ACTIF CIRCULANT	47 628		47 628	4 533 027
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 775 478		32 775 478	37 260 877

- Bilan Passif -

		2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	19 222 496	19 222 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		48 988	48 988
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		5 218 012	5 218 012
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		86	(5 900 803)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		8 242 300	4 984 889
Total situation nette		32 731 882	37 189 582
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		32 731 882	37 189 582
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			62 136
Total dettes financières			62 136
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 652	9 159
Dettes fiscales et sociales		35 944	
Total dettes d'exploitation		43 596	9 159
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes diverses			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		43 596	71 295
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		32 775 478	37 260 877

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	2024	2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
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)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			29 871	24 618
Total charges externes			29 871	24 618
Impôts, taxes et assimilés			5 940	5 028
Charges de personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Total charges de personnel				
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			35 811	29 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			(35 811)	(29 646)

Compte de résultat (Partie 2)

	2024	2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(35 811)	(29 646)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	8 562 600	3 995 880
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 562 600	3 995 880
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	248 545	252 295
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	248 545	252 295
RESULTAT FINANCIER	8 314 055	3 743 585
RESULTAT COURANT	8 278 244	3 713 939
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 270 950
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 270 950
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 270 950
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	35 944	
TOTAL DES PRODUITS	8 562 600	5 266 830
TOTAL DES CHARGES	320 300	281 941
BENEFICE ou PERTE	8 242 300	4 984 889

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	32 727 850			32 727 850
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières	32 727 850			32 727 850
TOTAL GENERAL	32 727 850			32 727 850

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées				
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				
Total des provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

- Autres provisions pour risques et charges –

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL						

- Etat des Créances et dettes-

Etat des créances	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					
Total actif immobilisé					
Actif circulant					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers					
Total actif circulant					
Charges constatées d'avance					
TOTAL DES CREANCES					
(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 crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					62 136
Fournisseurs et comptes rattachés	7 652	7 652			9 159
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	35 944	35 944			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	43 596	43 596			71 295
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

- Produits à recevoir –

[illegible]

- Charges à payer –

[illegible]

Charges et produits constatés d'avance –

[illegible]

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/09/2023	Augmenta tion de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouveme nts	Résultat N	31/08/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	32 838 496		13 616 000				19 222 496
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	48 988						48 988
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	5 218 012						5 218 012
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(5 900 803)	916 000		4 984 889			86
Résultat de l'exercice	4 984 889			(4 984 889)		8 242 300	8 242 300
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	37 189 582	916 000	13 616 000			8 242 300	32 731 882

- Charges et produits exceptionnels -

[illegible]

- Charges et produits financiers –

Nature des charges	2024
Charges d'intérêts	
Intérêts des emprunts et dettes	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation	
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	
Intérêts des obligations cautionnées	
Intérêts des autres dettes	
dont : Intérêts des dettes commerciales	
dont : Intérêts des dettes diverses	
<i>Total charges d'intérêts</i>	
Pertes sur créances liées à des participations	
Escomptes accordés	
Pertes de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Autres charges financières	248 545
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Total des charges financières	248 545
Nature des produits	2024
Produits de participations	
Revenus des titres de participation	8 562 600
Revenus sur autres formes de participation	
Revenus des créances rattachées à des participations	
<i>Total produits de participations</i>	8 562 600
Produits des autres immobilisations financières	
Revenus des titres immobilisés	
Revenus des prêts	
Revenus des créances immobilisées	
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	
Revenus des autres créances	
Revenus des créances commerciales	
Revenus des créances diverses	
<i>Total revenus des autres créances</i>	
Revenus des valeurs mobilières de placement	
Escomptes obtenus	
Gains de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Autres produits financiers	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des produits financiers	8 562 600

- Impôt sur les bénéfices –

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	8 278 244	
Résultat exceptionnel	0	
Participation		
Résultat comptable (avant IS)	8 278 244	2 069 561
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	
Résultat courant y compris participation	8 278 244	
Total des réintégrations :	428 130	
Total des déductions :	8 562 600	
<i>TOTAL courant</i>	<i>143 774</i>	<i>35 944</i>
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	
Résultat exceptionnel	0	
Total des réintégrations :		
Total des déductions :		
<i>TOTAL exceptionnel</i>	<i>0</i>	
Imputation des déficits antérieurs		
<i>TOTAL</i>	<i>143 774</i>	<i>35 944</i>

- Suivi des déficits –

Suivi des déficits	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits provenant des sociétés absorbées	
Total des déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits imputés	
Imputations sur les plus-values nettes à long terme	
Imputations sur les résultats de l'exercice	
Déficits reportables	0
Déficits de l'exercice	
Total des déficits restant à reporter	0

- Engagements hors bilan –

<i>Catégorie d'engagement</i>	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
I. Total engagements donnés				
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques				

Composition du capital social

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total parts ou actions correspondantes	P3	1 201 406
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total parts ou actions correspondantes	P4	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :					
Forme juridique	SA	Dénomination	BELLON		
N° SIREN (si société établie en France)	055812440	% de détention	100,00	Nb de parts ou actions	1 201 406
Adresse :	N° 17	Voie	PLACE DE LA RESISTANCE		
	Code Postal 92130	Commune	ISSY LES MOULINEAUX	Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
Forme juridique		Dénomination			
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou actions	
Adresse :	N°	Voie			
	Code Postal	Commune		Pays	
II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :					
Titre		Nom Patronimique et prénom(s)			
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance :	Date	N° Département	Commune	Pays	
Adresse :	N°	Voie			
	Code postal	Commune		Pays	
Titre		Nom Patronimique et prénom(s)			
Nom marital		% de détention		Nb de parts ou actions	
Naissance :	Date	N° Département	Commune	Pays	
Adresse :	N°	Voie			
	Code postal	Commune		Pays	

- Tableau des filiales et participations –

(en milliers d'euros)

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 cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BELLON SA	388	1 969 276	20	32 728	32 728			4 729	168 722	8 563