

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00504 Numéro SIREN : 483 348 314 Nom ou dénomination : SAMDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 1863

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS SAMDISDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise ROUTE DE CHARENTON 18200 ST AMAND MONTRONDDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 8 3 3 4 8 3 1 4 0 0 0 2 0Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2019

				Exercice N clos le, 30/09/2019				
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC		
		Frais de développement *		CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	106 264	AG	79 777	26 487
		Fonds commercial (1)		AH	15 244	AI		15 244
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO		
		Constructions		AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	1 582 353	AS	1 472 156	110 196
		Autres immobilisations corporelles		AT	629 918	AU	487 770	142 148
		Immobilisations en cours		AV	3 500	AW		3 500
		Avances et acomptes		AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT		
		Autres participations		CU	15 300	CV	7 620	7 680
		Créances rattachées à des participations		BB	634 222	BC	634 222	
		Autres titres immobilisés		BD	234 277	BE		234 277
		Prêts		BF		BG		
		Autres immobilisations financières*		BH		BI		
TOTAL (II)				BJ	3 221 080	BK	2 681 547	539 533
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	13 964	BM		13 964
		En cours de production de biens		BN		BO		
		En cours de production de services		BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS		
		Marchandises		BT	2 475 380	BU		2 475 380
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	317 781	BY	46 800	270 981
		Autres créances (3)		BZ	865 787	CA		865 787
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	390 556	CG		390 556	
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	99 171	CI		99 171	
	TOTAL (III)		CJ	4 162 643	CK	46 800	4 115 843	
	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	7 383 723	IA	2 728 347	4 655 376
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	52 085
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS SAMDIS</u>		Néant ☐ *	
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	
	Report à nouveau	DH	(5 961 097)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	506 942
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	DL
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	53 520
	Provisions pour charges	DQ	4 130
	TOTAL (III)	DR	57 650
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 826 695
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	5 278 945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 068 198
	Dettes fiscales et sociales	DY	651 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	98 968
	Autres dettes	EA	86 254
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 716
	TOTAL (IV)	EC	10 011 882
	Ecart de conversion passif*	(V)	ED
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 655 376
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	9 431 675
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 322 408	

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAMDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	27 594 779	FB		FC	27 594 779	
	Production vendue { biens * services *	FD	1 994 601	FE		FF	1 994 601	
		FG	562 849	FH		FI	562 849	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	30 152 230	FK		FL	30 152 230	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	41 242	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	103 365	
	Autres produits (1) (11)					FQ	46 219	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	30 343 058
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	23 902 515	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	414	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	59 792	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 073)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 430 153	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	316 980	
	Salaires et traitements*					FY	2 306 484	
	Charges sociales (10)					FZ	591 286	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	136 170
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	46 800
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	16 201	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	29 805 725
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	537 333	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	3 411	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 450	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	6 450	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	22 393	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	46 281	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	68 675	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(62 224)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	478 520	

du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise

SAS SAMDIS

Néant

*

										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	28 987	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	9 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	30 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	67 987	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	34 550	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	8 548	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	230	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	43 329	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	24 658
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(3 763)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	30 420 909
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	29 913 966
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	506 942
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme							HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières							HY	21 250	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP	16 107	
		- Crédit-bail immobilier							HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées							IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées							IK	373	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)							HX	1 384	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)							RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)							RD		
	(9)	Dont transferts de charges							A1	41 565	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)							A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)							A4	1 304	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A6	obligatoires		A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
Voir état annexe								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
								Charges antérieures		Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 655 377 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 506 942 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 34 657 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	15 245			15 245
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 806	30 459		106 264
Immobilisations incorporelles	91 051	30 459		121 509
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 525 632	59 770	3 049	1 582 353
- Installations générales, agencements aménagements divers	478 629			478 629
- Matériel de transport	50 550		26 050	24 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 440	1 350		126 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 500		3 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 180 250	64 620	29 099	2 215 772
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	627 129	76 565	54 172	649 522
- Autres titres immobilisés	83 199	151 078		234 277
- Prêts et autres immobilisations financières	6 940		6 940	
Immobilisations financières	717 268	227 643	61 112	883 799
ACTIF IMMOBILISE	2 988 570	322 722	90 210	3 221 081

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	15 245

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-1 003 283	100,00	-14 274
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	1 904 276	99,74	284 121
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	634 222		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 933	8 845		79 777
Immobilisations incorporelles	70 933	8 845		79 777
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 391 717	83 146	2 706	1 472 157
- Installations générales, agencements aménagements divers	322 287	32 912		355 199
- Matériel de transport	17 962	9 317	17 844	9 434
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 186	1 951		123 137
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 853 151	127 326	20 550	1 959 927
ACTIF IMMOBILISE	1 924 084	136 171	20 550	2 039 705

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 916 963 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	634 222		634 222
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	317 782	265 697	52 085
Autres	865 787	865 787	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 171	99 171	
Total	1 916 963	1 230 656	686 307
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 940		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	26 304
Fournisseurs prestat pub à recevoir	236 223
Fournisseurs ristournes à recevoir	106 910
Frs avoirs à recevoir	21 478
Associés intérêts courus	5 343
Total	396 258

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	83 520		30 000		53 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	3 900	230			4 130
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	87 420	230	30 000		57 650
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		230	30 000		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige galec	53 520		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 011 882 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 322 409	1 322 409		
- à plus de 1 an à l'origine	504 287	4 287	500 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	188 332	108 125	80 207	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 068 198	2 068 198		
Dettes fiscales et sociales	651 104	651 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 969	98 969		
Autres dettes (**)	5 176 868	5 176 868		
Produits constatés d'avance	1 716	1 716		
Total	10 011 882	9 431 675	580 207	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 294			
(**) Dont envers les associés	5 090 613			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 483 euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	504 289	504 289	
Emprunts et dettes divers	187 792	187 792	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	692 081	692 081	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	17 221
Achats a payer	14 056
Redevances a payer	139 422
Sous traitance a payer	2 476
Loyers a payer	6 277
Entretien reparation a payer	6 401
Maintenance a payer	12 146
Assurances a payer	2 627
Frais etudes a payer	1 991
Honoraires a payer	37 514
Pub plv radio internet a payer	10 800
Pub nationale galec a payer	324
Pub ld a payer	808
Prospectus a payer	19 200
Frais bancaires à payer	5 520
Crt à payer	300
Cotisations a payer	46 241
Droit d auteur a payer	1 166
Interets bancaires a payer	7 200
Interets courus/prest	40
Dettes prov.p/conges a payer	129 720
Dettes prov.p/complement remun.	168 478
Formation continue	520
Participation construction	17 093
Organic a payer	12 800
Taxe additionnelle a payer	27 420
Charges sociales/conges payes	38 900
Charges sociales/salaires prov	54 043
Taxe handicapes a payer	9 781
Taxe publicite a payer	12 646
Tvs a payer	2 351
Total	805 482

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 109 982 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 109 982 euro

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	28 749		
Sous traitance d avance	500		
Loyers d avance	845		
Location mat d avance	5 679		
Taxe foncière d avance	24 715		
Maintenance d avance	7 973		
Assurances d avance	4 851		
Honoraires d avance	9 258		
Publicite d avance	11 262		
Telephone d avance	171		
Cotisations d avance	2 378		
Medecine travail d avance	2 040		
Interet billet d avance		750	
Total	98 421	750	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	1 716		
Total	1 716		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 994 602		1 994 602
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	125 629		125 629
Ventes de marchandises	27 594 779		27 594 779
Produits des activités annexes	437 220		437 220
TOTAL	30 152 231		30 152 231

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 374 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	
Différences de règlement	1 484	1 208
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 549	9 000
Provisions pour risques expiration crédit d'impôt	230	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 846
Provisions pour risques et charges		30 000
Régularisation CFE 2015	30 176	
Régularisation IS suite contrôle fiscal	2 687	
Régularisation des tiers	68	356
Régularisation urssaf		25 577
TOTAL	43 329	67 988

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	506 942
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-3 763
Résultat avant impôt	503 179
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	503 179

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	478 521	-3 763	482 284
+ Résultat exceptionnel	24 659		24 659
- Participations des salariés			
Résultat comptable	503 179	-3 763	506 942
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 949 762 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	117 683
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	117 683
C. Déficits reportables	2 994 453
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	949 762
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 89 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	89	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés</i>	1 352 261
Avals et cautions	1 352 261
Engagements en matière de pensions	34 791
Engagements de crédit-bail mobilier	189 791
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 576 843
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	658 962
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	2 875 070
Avals et cautions	2 875 070
Autres engagements reçus	
Total	2 875 070
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			23 868		23 868
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			40 368		40 368
Cumul exercices antérieurs			24 437		24 437
Exercice			16 108		16 108
Redevances payées			40 545		40 545
A un an au plus			16 683		16 683
A plus d'un an et cinq ans au plus			172 283		172 283
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			188 966		188 966
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			825		825
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice			16 108		16 108

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 34 791 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

SAMDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : Route de Charenton
18200 SAINT AMAND MONTROND

R.C.S. : 483 348 314 RCS BOURGES
SIRET : 483 348 314 000 20

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2019)

- Amortissement des pertes antérieures : 506 942,39 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

- Amortissement des pertes antérieures : 506 942,39 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



SAS SAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000,00 €

Route de Charenton

18 200 SAINT AMAND MONTROND

Exercice clos le 30 septembre 2019

Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

A l'assemblée générale de la société SAMDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SAMDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 2 489 346 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2019.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- Assister à l'inventaire physique
- Contrôler la procédure d'inventaire
- Effectuer une revue analytique des stocks
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage
- Vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

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

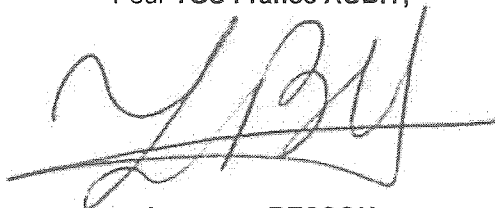
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

Fait à Nantes, le 11 mars 2020

Pour TGS France AUDIT,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. BESSON', with a horizontal line drawn across the bottom of the signature.

Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	106 264	79 777	26 487	4 873
Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 582 353	1 472 157	110 197	133 915
Autres immobilisations corporelles	629 919	487 770	142 148	193 184
Immobilisations corporelles en cours	3 500		3 500	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 300	7 620	7 680	7 680
Créances rattachées aux participations	634 222	634 222		
Autres titres immobilisés	234 277		234 277	83 199
Prêts				6 940
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 221 081	2 681 547	539 534	445 037
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 965		13 965	12 891
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 475 381		2 475 381	2 475 795
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	317 782	46 800	270 982	319 926
Autres créances	865 787		865 787	910 939
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	390 557		390 557	282 149
Charges constatées d'avance (3)	99 171		99 171	71 285
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 162 643	46 800	4 115 843	4 072 985
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 383 724	2 728 347	4 655 377	4 518 022
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 400
(3) Dont à plus d'un an (brut)			52 085	25 148

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 961 098	-5 897 067
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	506 942	-64 031
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-5 414 156	-5 921 098
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	53 520	83 520
Provisions pour charges	4 130	3 900
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 650	87 420
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 826 695	2 373 252
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 278 946	5 166 491
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 068 198	2 060 417
Dettes fiscales et sociales	651 104	671 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 969	
Autres dettes	86 254	78 086
Produits constatés d'avance (1)	1 716	1 816
TOTAL DETTES	10 011 882	10 351 700
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 655 377	4 518 022
(1) Dont à plus d'un an (a)	580 207	590 330
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 431 675	9 761 369
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 322 409	1 961 671
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 594 779	25 921 821
Production vendue (biens)	1 994 602	1 816 644
Production vendue (services)	562 850	574 759
Chiffre d'affaires net	30 152 231	28 313 224
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	41 243	16 694
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	103 365	219 548
Autres produits	46 220	47 751
Total I	30 343 059	28 597 218
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	23 902 515	22 229 644
Variations de stock	414	384 367
Achats de matières premières et autres approvisionnements	59 792	47 602
Variations de stock	-1 074	3 661
Autres achats et charges externes (a)	2 430 154	2 411 108
Impôts, taxes et versements assimilés	316 981	363 882
Salaires et traitements	2 306 484	2 189 963
Charges sociales	591 286	601 611
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	136 171	127 822
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 800	61 800
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	16 202	12 233
Total II	29 805 725	28 433 695
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	537 333	163 523
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 412	2 029
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 451	6 284
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	6 451	6 304
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 393	3 574
Intérêts et charges assimilées (4)	46 282	43 027
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	68 675	46 601
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-62 224	-40 297
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	478 521	125 255

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 988	74 829
Sur opérations en capital	9 000	41 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	30 000	300
Total produits exceptionnels (VII)	67 988	116 129
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34 551	211 867
Sur opérations en capital	8 549	40 658
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	230	53 520
Total charges exceptionnelles (VIII)	43 329	306 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	24 659	-189 916
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-3 763	-630
Total des produits (I+III+V+VII)	30 420 909	28 721 680
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 913 967	28 785 711
BENEFICE OU PERTE	506 942	-64 031
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	16 108	16 072
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	374	694

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 4 655 377 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 506 942 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 34 657 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	15 245			15 245
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 806	30 459		106 264
Immobilisations incorporelles	91 051	30 459		121 509
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 525 632	59 770	3 049	1 582 353
- Installations générales, agencements aménagements divers	478 629			478 629
- Matériel de transport	50 550		26 050	24 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 440	1 350		126 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 500		3 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 180 250	64 620	29 099	2 215 772
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	627 129	76 565	54 172	649 522
- Autres titres immobilisés	83 199	151 078		234 277
- Prêts et autres immobilisations financières	6 940		6 940	
Immobilisations financières	717 268	227 643	61 112	883 799
ACTIF IMMOBILISE	2 988 570	322 722	90 210	3 221 081

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	15 245

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-1 003 283	100,00	-14 274
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	1 904 276	99,74	284 121
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	634 222		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 933	8 845		79 777
Immobilisations incorporelles	70 933	8 845		79 777
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 391 717	83 146	2 706	1 472 157
- Installations générales, agencements aménagements divers	322 287	32 912		355 199
- Matériel de transport	17 962	9 317	17 844	9 434
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 186	1 951		123 137
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 853 151	127 326	20 550	1 959 927
ACTIF IMMOBILISE	1 924 084	136 171	20 550	2 039 705

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 916 963 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	634 222		634 222
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	317 782	265 697	52 085
Autres	865 787	865 787	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 171	99 171	
Total	1 916 963	1 230 656	686 307
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 940		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	26 304
Fournisseurs prestat pub à recevoir	236 223
Fournisseurs ristournes à recevoir	106 910
Frs avoirs à recevoir	21 478
Associés intérêts courus	5 343
Total	396 258

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	83 520		30 000		53 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	3 900	230			4 130
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	87 420	230	30 000		57 650
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		230	30 000		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige galec	53 520		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 011 882 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 322 409	1 322 409		
- à plus de 1 an à l'origine	504 287	4 287	500 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	188 332	108 125	80 207	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 068 198	2 068 198		
Dettes fiscales et sociales	651 104	651 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 969	98 969		
Autres dettes (**)	5 176 868	5 176 868		
Produits constatés d'avance	1 716	1 716		
Total	10 011 882	9 431 675	580 207	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 294			
(**) Dont envers les associés	5 090 613			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 483 euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	504 289	504 289	
Emprunts et dettes divers	187 792	187 792	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	692 081	692 081	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	17 221
Achats a payer	14 056
Redevances a payer	139 422
Sous traitance a payer	2 476
Loyers a payer	6 277
Entretien reparation a payer	6 401
Maintenance a payer	12 146
Assurances a payer	2 627
Frais etudes a payer	1 991
Honoraires a payer	37 514
Pub plv radio internet a payer	10 800
Pub nationale galec a payer	324
Pub Id a payer	808
Prospectus a payer	19 200
Frais bancaires à payer	5 520
Crt à payer	300
Cotisations a payer	46 241
Droit d auteur a payer	1 166
Interets bancaires a payer	7 200
Interets courus/prest	40
Dettes prov.p/conges a payer	129 720
Dettes prov.p/complement remun.	168 478
Formation continue	520
Participation construction	17 093
Organic a payer	12 800
Taxe additionnelle a payer	27 420
Charges sociales/conges payes	38 900
Charges sociales/salaires prov	54 043
Taxe handicapes a payer	9 781
Taxe publicite a payer	12 646
Tvs a payer	2 351
Total	805 482

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 109 982 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 109 982 euro

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	28 749		
Sous traitance d avance	500		
Loyers d avance	845		
Location mat d avance	5 679		
Taxe foncière d avance	24 715		
Maintenance d avance	7 973		
Assurances d avance	4 851		
Honoraires d avance	9 258		
Publicite d avance	11 262		
Telephone d avance	171		
Cotisations d avance	2 378		
Medecine travail d avance	2 040		
Interet billet d avance		750	
Total	98 421	750	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	1 716		
Total	1 716		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 994 602		1 994 602
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	125 629		125 629
Ventes de marchandises	27 594 779		27 594 779
Produits des activités annexes	437 220		437 220
TOTAL	30 152 231		30 152 231

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 374 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	
Différences de règlement	1 484	1 208
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 549	9 000
Provisions pour risques expiration crédit d'impôt	230	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 846
Provisions pour risques et charges		30 000
Régularisation CFE 2015	30 176	
Régularisation IS suite contrôle fiscal	2 687	
Régularisation des tiers	68	356
Régularisation urssaf		25 577
TOTAL	43 329	67 988

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	506 942
+ Impôts sur les bénéfices	-3 763
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	503 179
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	503 179

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	478 521	-3 763	482 284
+ Résultat exceptionnel	24 659		24 659
- Participations des salariés			
Résultat comptable	503 179	-3 763	506 942
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 949 762 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	117 683
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	117 683
C. Déficits reportables	2 994 453
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	949 762
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 89 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	89	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés</i>	1 352 261
Avals et cautions	1 352 261
Engagements en matière de pensions	55 746
Engagements de crédit-bail mobilier	34 791
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 442 798
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	658 962
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	2 875 070
Avals et cautions	2 875 070
Autres engagements reçus	
Total	2 875 070
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			23 868		23 868
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			40 368		40 368
Cumul exercices antérieurs			24 437		24 437
Exercice			16 108		16 108
Redevances payées			40 545		40 545
A un an au plus			16 683		16 683
A plus d'un an et cinq ans au plus			17 283		17 283
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			33 966		33 966
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			825		825
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice			16 108		16 108