

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 18/03/2022 sous le numéro de dépôt 989

Désignation de l'entreprise		SAS SAMDIS		COPIE CERTIFIÉE CONFORME		Durée de l'exercice précédent* 12	
Adresse de l'entreprise		ROUTE DE CHARENTON 18200 ST AMAND MONTROND		Durée de l'exercice précédent* 12		Néant *	
Numéro SIRET*		4 8 3 3 4 8 3 1 4 0 0 0 2 0		Exercice N clos le, 30/09/2021			
		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	119 531	AG	107 653	11 878
		Fonds commercial (1)	AH	147 143	AI		147 143
		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	1 683 201	AS	1 444 559	238 642
		Autres immobilisations corporelles	AT	759 213	AU	536 707	222 506
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	115 299	CV	7 620	107 679
		Créances rattachées à des participations	BB	667 424	BC	660 973	6 451
		Autres titres immobilisés	BD	246 510	BE		246 510
		Prêts	BF	5 800	BG		5 800
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	3 744 124	BK	2 757 513	986 611
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	27 358	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	2 924 643	BU	34 570	2 890 073
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	250 700	BY	2 800	247 900
		Autres créances (3)	BZ	621 337	CA	13 611	607 725
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 697 184	CG		1 697 184	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	96 073	CI		96 073	
	TOTAL (III)	CJ	5 617 298	CK	50 981	5 566 316	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	9 361 423	1A	2 808 494	6 552 928	
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	3 133
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAMDIS		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 ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	(4 774 624)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 606 696
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	(2 127 927)
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	
	TOTAL (III)			DR	53 520
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 698 341
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 915 098
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 058 684
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 800 374
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	154 837
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	8 627 335	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 552 928	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 278 864
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	178 202	

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SAMDIS</u>							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	31 239 036	FB		FC	31 239 036	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 114 936	FE		FF	2 114 936	
		FG	764 429	FH		FI	764 429	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	34 118 402	FK		FL	34 118 402	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	35 318	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	66 684	
	Autres produits (1) (11)					FQ	50 245	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	34 270 650
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	26 342 574	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(39 906)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	94 805	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 443)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 109 377	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	391 948	
	Salaires et traitements*					FY	2 829 486	
	Charges sociales (10)					FZ	780 519	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	108 070
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	50 981
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	17 587	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	33 682 001
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	588 649	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 876	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 355	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	11 231	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	539 672	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	539 672	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(528 440)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	60 208	

Désignation de l'entreprise <u>SAS SAMDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 275
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 411 324
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 420 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 350
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 325
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 675
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 410 924
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	314 266
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	550 170
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	37 702 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	35 095 785
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 606 696
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	21 255
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
		HP	16 755
		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	6 876
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 345
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	14 568
	(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	47 753
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 720
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(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	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Différence de règlement	1 350	3 051	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 325	10 000	
Abandon de créances		3 401 324	
Régularisation des tiers		6 223	
(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 30/09/2021, dont le total est de 6 552 928 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 606 697 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 01/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 1,25 %
- 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

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

- Coronavirus :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Samdis réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société Samdis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

-Abandon de compte courant :

Un litige opposait depuis 2009 les époux MAHON (exploitants du centre E.Leclerc de 2006 à 2009) avec le parrainage du centre E.Leclerc de saint-Amand-Montrond. Ce litige a été définitivement jugé en décembre 2020 au profit du parrainage, les époux MAHON ayant été débouté de l'ensemble de leurs demandes.

Le parrainage a décidé dans un protocole un abandon partiel des comptes courant inscrits au passif de la SAS SAMDIS.

-Fermeture de rayons :

Fermeture de la brasserie de 12/2020 à 05/2021 pour cause de pandémie.

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	147 144			147 144
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 532			119 532
Immobilisations incorporelles	266 676			266 676
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 802 530	2 040	121 369	1 683 201
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424			631 424
- Matériel de transport	24 500		23 500	1 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 790			126 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 585 244	2 040	144 869	2 442 415
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	687 050	106 449	10 776	782 724
- Autres titres immobilisés	243 766	2 745		246 511
- Prêts et autres immobilisations financières		6 000	200	5 800
Immobilisations financières	930 815	115 194	10 976	1 035 034
ACTIF IMMOBILISE	3 782 735	117 234	155 845	3 744 125

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	147 143
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	147 144

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 %)				
SCI CLADYMA 18200 SAINT-AMAND-MONTROND	100 000	7 548	99,99	7 548
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-951 001	100,00	78 221
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	2 619 691	99,74	355 817
- 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 %)	115 299	107 679		131 792	
- 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	93 078	14 575		107 653
Immobilisations incorporelles	93 078	14 575		107 653
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 502 813	62 793	121 047	1 444 559
- Installations générales, agencements aménagements divers	382 439	27 495		409 934
- Matériel de transport	14 134	2 363	15 497	1 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 929	844		125 773
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 024 315	93 495	136 544	1 981 266
ACTIF IMMOBILISE	2 117 393	108 071	136 544	2 088 920

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 641 336 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	667 425		667 425
Prêts	5 800		5 800
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 701	247 567	3 133
Autres	621 337	621 337	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 073	96 073	
Total	1 641 336	964 978	676 358
Prêts accordés en cours d'exercice	5 800		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 451
Clients factures a etabli	3 300
Fournisseurs prestat pub a recevoir	135 037
Fournisseurs ristournes a recevoir	103 190
Frs avoirs a recevoir	9 009
Total	256 987

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	53 520				53 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	53 520				53 520
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

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 8 627 336 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	178 202	178 202		
- à plus de 1 an à l'origine	1 520 139	91 667	1 366 667	61 805
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 015 840	95 840	120 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 685	2 058 685		
Dettes fiscales et sociales	1 800 374	1 800 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 054 095	1 054 095		
Produits constatés d'avance				
Total	8 627 336	5 278 864	1 486 667	1 861 805
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 861			
(**) Dont envers les associés	899 258			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 34 euro.

 Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 520 138	1 520 138	
Emprunts et dettes divers	1 800 000	1 800 000	
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	3 320 138	3 320 138	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	15 578
Achats a payer	1 046
Taxe poisson a payer	450
Redevances a payer	123 278
Maintenance a payer	6 439
Assurances a payer	2 454
Frais etudes a payer	2 455
Honoraires a payer	29 036
Pub nationale galec a payer	18 364
Prospectus a payer	23 436
Frais bancaires à payer	5 400
Cotisations a payer	13 440
Interets bancaires à payer	2 200
Interets courus/pre	5 340
Associés interets courus	2 921
Dettes prov.p/conges a payer	167 540
Dettes prov.p/complement remun.	292 200
Participation à payer	314 266
Forfait social	62 853
Participation construction	20 343
Organic a payer	18 900
Taxe additionnelle a payer	44 532
Charges sociales/conges payes	50 300
Charges sociales/salaires prov	116 160
Taxe handicapes a payer	5 400
Taxe publicite a payer	10 326
Cet à payer	5 200
Tvs a payer	9 800
Total	1 369 658

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 3 206 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 3 206 euro

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyers d avance	884		
Location mat d avance	6 492		
Taxe foncière d avance	29 926		
Interet billet d avance		1 891	
Achat marchandise d'avance	18 959		
Sous traitance nettoyage	831		
Maintenance d'avance	10 067		
Assurance d'avance	6 662		
Honoraires d'avance	1 037		
Publicité d'avance	12 797		
Cotisation d'avance	3 280		
Medecine travail d'avance	2 380		
Droits d'auteurs d'avance	868		
Total	94 182	1 891	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 114 936		2 114 936
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	203 699		203 699
Ventes de marchandises	31 239 036		31 239 036
Produits des activités annexes	560 731		560 731
TOTAL	34 118 402		34 118 402

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 345 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 876 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 350	3 051
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 325	10 000
Abandon de créances		3 401 325
Régularisation des tiers		6 224
TOTAL	9 676	3 420 600

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 606 697
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	550 170
Résultat avant impôt	3 156 867
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)	3 156 867

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	60 209	134 565	-74 356
+ Résultat exceptionnel	3 410 924	415 605	2 995 319
- Participations des salariés	314 266		314 266
Résultat comptable	3 156 867	550 170	2 606 697
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 115 554 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	436 053
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	436 053
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	115 554
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 116 personnes dont 4 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	100	
Ouvriers		
Total	116	

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>	809 440
Avals et cautions	809 440
Engagements en matière de pensions	87 870
Engagements de crédit-bail mobilier	17 581
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	914 891
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	131 792
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>	4 800 045
Avals et cautions	4 800 045
Autres engagements reçus	
Total	4 800 045
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			56 868		56 868
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			73 368		73 368
Cumul exercices antérieurs			48 893		48 893
Exercice			16 756		16 756
Redevances payées			65 649		65 649
A un an au plus			16 756		16 756
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			16 756		16 756
A un an au plus			825		825
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice			16 756		16 756

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 87 870 euro

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 2021)

- Amortissement des pertes antérieures : 2 606 696,85 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 3 MARS 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Amortissement des pertes antérieures : 2 606 696,85 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

DocuSigned by:
THERRY DESSERPRI
EE9E75DB748F427...



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 2021
Rapport sur les comptes annuels***



AUDIT

**Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
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

SAS SAMDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Assemblée Générale d'Approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

À 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 société SAS SAMDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 2 952 002 € qui a fait l'objet d'une dépréciation de 34.570 € sur l'exercice 2021.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

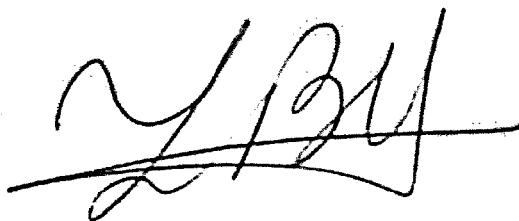
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société ^{Erreur ! Signet non défini.}.

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 24 février 2022

Pour **TGS France Audit**,



Laurence Besson
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	119 532	107 653	11 879	26 454
Fonds commercial (1)	147 144		147 144	147 144
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 683 201	1 444 559	238 642	299 717
Autres immobilisations corporelles	759 213	536 707	222 506	261 211
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	115 299	7 620	107 679	7 680
Créances rattachées aux participations	667 425	660 974	6 451	6 420
Autres titres immobilisés	246 511		246 511	243 766
Prêts	5 800		5 800	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 744 125	2 757 514	986 611	992 392
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	27 359		27 359	23 916
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 924 643	34 570	2 890 073	2 884 737
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	250 701	2 800	247 901	189 539
Autres créances	621 337	13 611	607 726	741 037
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 697 185		1 697 185	787 068
Charges constatées d'avance (3)	96 073		96 073	98 611
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 617 298	50 981	5 566 317	4 724 908
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 361 423	2 808 495	6 552 928	5 717 300
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 133	18 054

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	-4 774 624	-5 454 156
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 606 697	679 531
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 127 928	-4 734 624
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	53 520
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	53 520	53 520
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 698 341	1 725 795
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 915 098	5 564 479
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 685	2 189 631
Dettes fiscales et sociales	1 800 374	736 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		49 484
Autres dettes	154 837	132 879
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 627 336	10 398 404
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 552 928	5 717 300
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 348 472	1 040 139
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 278 864	9 358 266
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	178 202	775 795
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	31 239 036	29 109 199
Production vendue (biens)	2 114 936	1 959 442
Production vendue (services)	764 430	539 184
Chiffre d'affaires net	34 118 402	31 607 825
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	35 318	15 663
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	66 685	109 884
Autres produits	50 245	37 550
Total I	34 270 651	31 770 922
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	26 342 574	24 887 991
Variations de stock	-39 906	-409 356
Achats de matières premières et autres approvisionnements	94 805	66 770
Variations de stock	-3 443	-9 951
Autres achats et charges externes (a)	3 109 377	2 779 810
Impôts, taxes et versements assimilés	391 949	374 109
Salaires et traitements	2 829 487	2 584 880
Charges sociales	780 519	599 430
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	108 071	117 462
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	50 981	18 931
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	17 587	31 717
Total II	33 682 002	31 041 792
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	588 649	729 130
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		12 521
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 876	6 454
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 356	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 232	6 454
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		31 107
Intérêts et charges assimilées (4)	539 673	30 807
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	539 673	61 915
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-528 441	-55 461
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	60 209	686 190



AUDIT

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 275	25 862
Sur opérations en capital	3 411 325	1 660
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		4 130
Total produits exceptionnels (VII)	3 420 600	31 652
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 350	18 050
Sur opérations en capital	8 325	2 468
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 676	20 518
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 410 924	11 134
Participation des salariés aux résultats (IX)	314 266	
Impôts sur les bénéfices (X)	550 170	17 793
Total des produits (I+III+V+VII)	37 702 483	31 821 549
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 095 786	31 142 018
BENEFICE OU PERTE	2 606 697	679 531
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	16 756	8 309
- 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	6 876	6 420
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 345	2 620

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 6 552 928 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 606 697 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 01/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.



AUDIT

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 :



AUDIT

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- 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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Coronavirus :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Samdis réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société Samdis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

-Abandon de compte courant :

Un litige opposait depuis 2009 les époux MAHON (exploitants du centre E.Leclerc de 2006 à 2009) avec le parrainage du centre E.Leclerc de saint-Amand-Montrond. Ce litige a été définitivement jugé en décembre 2020 au profit du parrainage, les époux MAHON ayant été débouté de l'ensemble de leurs demandes.

Le parrainage a décidé dans un protocole un abandon partiel des comptes courant inscrits au passif de la SAS SAMDIS.

-Fermeture de rayons :

Fermeture de la brasserie de 12/2020 à 05/2021 pour cause de pandémie.



AUDIT

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	147 144			147 144
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 532			119 532
Immobilisations incorporelles	266 676			266 676
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 802 530	2 040	121 369	1 683 201
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424			631 424
- Matériel de transport	24 500		23 500	1 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 790			126 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 585 244	2 040	144 869	2 442 415
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	687 050	106 449	10 776	782 724
- Autres titres immobilisés	243 766	2 745		246 511
- Prêts et autres immobilisations financières		6 000	200	5 800
Immobilisations financières	930 815	115 194	10 976	1 035 034
ACTIF IMMOBILISÉ	3 782 735	117 234	155 845	3 744 125

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
Éléments achetés	147 143
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	147 144

tgs FRANCE

AUDIT

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 %)				
SCI CLADYMA 18200 SAINT-AMAND-MONTROND	100 000	7 548	99,99	7 548
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-951 001	100,00	78 221
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	2 619 691	99,74	355 817
- 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 %)	115 299	107 679		131 792	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



AUDIT

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	93 078	14 575		107 653
Immobilisations incorporelles	93 078	14 575		107 653
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 502 813	62 793	121 047	1 444 559
- Installations générales, agencements aménagements divers	382 439	27 495		409 934
- Matériel de transport	14 134	2 363	15 497	1 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 929	844		125 773
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 024 315	93 495	136 544	1 981 266
ACTIF IMMOBILISE	2 117 393	108 071	136 544	2 088 920

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 641 336 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	667 425		667 425
Prêts	5 800		5 800
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 701	247 567	3 133
Autres	621 337	621 337	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	96 073	96 073	
Total	1 641 336	964 978	676 358
Prêts accordés en cours d'exercice	5 800		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 451
Clients factures a etabli	3 300
Fournisseurs prestat pub a recevoir	135 037
Fournisseurs ristournes a recevoir	103 190
Frs avoirs a recevoir	9 009
Total	256 987

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	53 520				53 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	53 520				53 520
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

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 8 627 336 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	178 202	178 202		
- à plus de 1 an à l'origine	1 520 139	91 667	1 366 667	61 805
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 015 840	95 840	120 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 058 685	2 058 685		
Dettes fiscales et sociales	1 800 374	1 800 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 054 095	1 054 095		
Produits constatés d'avance				
Total	8 627 336	5 278 864	1 486 667	1 861 805
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	29 861			
(**) Dont envers les associés	899 258			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 34 euro.



AUDIT

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	1 520 138	1 520 138	
Emprunts et dettes divers	1 800 000	1 800 000	
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	3 320 138	3 320 138	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	15 578
Achats a payer	1 046
Taxe poisson a payer	450
Redevances a payer	123 278
Maintenance a payer	6 439
Assurances a payer	2 454
Frais etudes a payer	2 455
Honoraires a payer	29 036
Pub nationale galec a payer	18 364
Prospectus a payer	23 436
Frais bancaires à payer	5 400
Cotisations a payer	13 440
Interets bancaires à payer	2 200
Interets courus/pre	5 340
Associés interets courus	2 921
Dettes prov.p/conges a payer	167 540
Dettes prov.p/complement remun.	292 200
Participation à payer	314 266
Forfait social	62 853
Participation construction	20 343
Organic a payer	18 900
Taxe additionnelle a payer	44 532
Charges sociales/conges payes	50 300
Charges sociales/salaires prov	116 160
Taxe handicapes a payer	5 400
Taxe publicite a payer	10 326
Cet à payer	5 200
Tvs a payer	9 800
Total	1 369 658

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 3 206 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 3 206 euro



AUDIT

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyers d'avance	884		
Location mat d'avance	6 492		
Taxe foncière d'avance	29 926		
Interet billet d'avance		1 891	
Achat marchandise d'avance	18 959		
Sous traitance nettoyage	831		
Maintenance d'avance	10 067		
Assurance d'avance	6 662		
Honoraires d'avance	1 037		
Publicité d'avance	12 797		
Cotisation d'avance	3 280		
Medecine travail d'avance	2 380		
Droits d'auteurs d'avance	868		
Total	94 182	1 891	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 114 936		2 114 936
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	203 699		203 699
Ventes de marchandises	31 239 036		31 239 036
Produits des activités annexes	560 731		560 731
TOTAL	34 118 402		34 118 402

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 345 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 876 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 350	3 051
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 325	10 000
Abandon de créances		3 401 325
Régularisation des tiers		6 224
TOTAL	9 676	3 420 600



AUDIT

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 606 697
+ Impôts sur les bénéfices	550 170
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 156 867
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)	3 156 867

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	60 209	134 565	-74 356
+ Résultat exceptionnel	3 410 924	415 605	2 995 319
- Participations des salariés	314 266		314 266
Résultat comptable	3 156 867	550 170	2 606 697
(*) 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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 115 554 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	436 053
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	436 053
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	115 554
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	



AUDIT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 116 personnes dont 4 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	100	
Ouvriers		
Total	116	

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>	809 440
Avals et cautions	809 440
Engagements en matière de pensions	87 870
Engagements de crédit-bail mobilier	17 581
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	914 891
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	131 792
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

tgs FRANCE

AUDIT

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	4 800 045
Avals et cautions	4 800 045
Autres engagements reçus	
Total	4 800 045
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			56 868		56 868
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			73 368		73 368
Cumul exercices antérieurs			48 893		48 893
Exercice			16 756		16 756
Redevances payées			65 649		65 649
A un an au plus			16 756		16 756
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			16 756		16 756
A un an au plus			825		825
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice			16 756		16 756



AUDIT

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 87 870 euro