

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

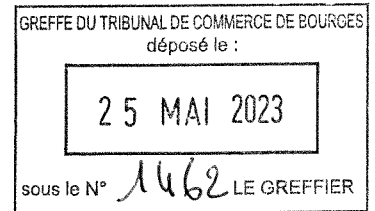
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 1462



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 2022)

- Amortissement des pertes antérieures : 349 769,56 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 2 MARS 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Amortissement des pertes antérieures : 349 769,56 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:
THIERRY DESSERTIT
EE9E75DB748F427...

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAMDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ROUTE DE CHARENTON 18200 ST AMAND MONTROND		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 8 3 3 4 8 3 1 4 0 0 0 2 0		Néant ☐			
				Exercice N clos le,		30/09/2022	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		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	115 057	4 474
		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	1 908 460	AS	1 521 387	387 073
		Autres immobilisations corporelles	AT	759 290	AU	563 567	195 722
		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	685 138	BC	678 541	6 597
		Autres titres immobilisés	BD	249 660	BE		249 660
		Prêts	BF	4 800	BG		4 800
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	3 989 324	BK	2 886 173	1 103 151	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	30 787	BM		30 787
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	3 396 738	BU		3 396 738
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	250 895	BY	4 200	246 695
		Autres créances (3)	BZ	841 749	CA		841 749
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 447 714	CG		1 447 714	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	143 085	CI		143 085	
	TOTAL (III)	CJ	6 110 970	CK	4 200	6 106 770	
	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	10 100 295	1A	2 890 373	7 209 922	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	5 951	
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :							
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		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 B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	(2 167 927)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	349 769
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	(1 778 158)
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	1 469 603
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	3 623 755
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 603 119
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 047 885
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	190 196
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	8 934 560	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	7 209 922	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 701 597
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 867	

* 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	34 464 897	FB		FC	34 464 897	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 350 921	FE		FF	2 350 921	
		FG	844 757	FH		FI	844 757	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	37 660 576	FK		FL	37 660 576	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	34 561	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	183 500	
	Autres produits (1) (11)					FQ	66 767	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	37 945 405
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	30 064 114	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(472 095)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	101 252	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 428)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 466 978	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	386 709	
	Salaires et traitements*					FY	2 913 037	
	Charges sociales (10)					FZ	681 558	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	112 092
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 200
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14 795	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	37 269 215
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	676 189	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	16 249	
	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	16 249	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	17 567	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 267	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	98 835	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(82 585)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	593 604	

Désignation de l'entreprise SAS SANDIS		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 37 960	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 6 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 43 960	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 1 948	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 1 948	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 42 012		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 87 944		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 197 903		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 38 005 615		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 37 655 845		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 349 769		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY 22 568
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP 16 755
			- 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 6 597
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK 9 321
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX 15 418
	(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 132 519
	(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 4 256
	(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		1 948	4 968	
Produits des cessions d'éléments d'actif			6 000	
Transaction CSPE			21 006	
Remboursement Agefiph			11 986	
(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 30/09/2022, dont le total est de 7 209 922 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 349 770 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 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.

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	1 683 201	225 260		1 908 461
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424			631 424
- Matériel de transport	1 000		1 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 790	1 077		127 867
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 442 415	226 337	1 000	2 667 752
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	782 724	40 800	23 087	800 437
- Autres titres immobilisés	246 511	3 150		249 661
- Prêts et autres immobilisations financières	5 800		1 000	4 800
Immobilisations financières	1 035 034	43 950	24 087	1 054 898
ACTIF IMMOBILISE	3 744 125	270 287	25 087	3 989 325

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
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	65 302	99,99	57 754
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-978 134	100,00	-27 133
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	3 024 576	99,74	404 884
- 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	678 541		
- 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	107 653	7 404		115 057
Immobilisations incorporelles	107 653	7 404		115 057
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 444 559	76 828		1 521 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	409 934	27 115		437 049
- Matériel de transport	1 000		1 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 773	746		126 519
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 981 266	104 689	1 000	2 084 955
ACTIF IMMOBILISE	2 088 920	112 093	1 000	2 200 012

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 925 668 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	685 138		685 138
Prêts	4 800		4 800
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 895	244 944	5 951
Autres	841 750	841 750	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	143 085	143 085	
Total	1 925 668	1 229 779	695 889
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 000		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 597
Clients factures a etabli	17 560
Frs centrale prestat pub a recevoir	119 786
Frs centrale ristournes a recevoir	120 650
Frs sinergy ristourne à recevoir	36 802
Frs avoirs a recevoir	11 681
Debit.cred..div produits a recevoir	81 754
Total	394 831

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	53 250		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 934 560 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	2 867	2 867		
- à plus de 1 an à l'origine	1 466 737	123 774	467 963	875 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 974 974	84 974	90 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 603 119	2 603 119		
Dettes fiscales et sociales	1 047 886	1 047 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 838 978	1 838 978		
Produits constatés d'avance				
Total	8 934 560	5 701 598	557 963	2 675 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	163 175			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	216 666			
(**) Dont envers les associés	1 648 782			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 20 900 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	1 466 737	1 466 737	
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	3 266 737	3 266 737	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	18 808
Achats a payer	103
Taxe poisson a payer	900
Redevances a payer	77 116
Loyers a payer	18 831
Maintenance a payer	17 988
Assurances a payer	3 353
Frais etudes a payer	937
Honoraires a payer	40 106
Publicité nationale galec a payer	9 372
Prospectus a payer	11 448
Frais bancaires à payer	4 696
Cotisations a payer	25 748
Interets courus/emprunts	89
Interets bancaires à payer	2 400
Interets courus/prest	24 474
Associés interets courus	9 321
Dettes prov.p/conges a payer	166 060
Dettes prov.p/complement remun.	284 444
Participation à payer	87 944
Forfait social	17 589
Taxes formation et apprentissage	1 917
Participation construction	22 032
Organic a payer	23 400
Taxe additionnelle a payer	42 600
Charges sociales/conges payes	49 800
Charges sociales/salaires prov	110 833
Taxe handicapes a payer	2 600
Taxe publicite a payer	11 300
Tvs a payer	9 300
Avoirs a etablir et rrr accorder	8 400
Total	1 103 911

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d'avance	55 064		
Sous traitance nettoyage	510		
Loyers d'avance	884		
Location materiel d'avance	23 948		
Taxe foncière d'avance	29 744		
Maintenance d'avance	9 698		
Assurances d'avance	7 000		
Honoraires d'avance	966		
Publicite d'avance	8 831		
Cotisations d'avance	3 280		
Medecine travail d'avance	2 660		
Interet billet d'avance	500		
Total	143 085		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 350 922		2 350 922
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	214 064		214 064
Ventes de marchandises	34 464 897		34 464 897
Produits des activités annexes	630 693		630 693
TOTAL	37 660 576		37 660 576

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 9 321 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 597 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 948	4 968
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 000
Transaction CSPE		21 006
Remboursement Agefiph		11 986
TOTAL	1 948	43 960

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	349 770
+ Impôts sur les bénéfices	197 903
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	547 673
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)	547 673

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	593 605	270 051	323 554
+ Résultat exceptionnel	42 012	11 133	30 879
- Participations des salariés	87 944	83 280	4 664
Résultat comptable	547 673	197 903	349 770
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 60 013 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	240 052
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	240 052
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	60 013
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2021, la société SAS SAMDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAMDIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	103	2
Ouvriers		
Total	118	2

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>	669 604
Avals et cautions	669 604
Engagements en matière de pensions	63 296
Engagements de crédit-bail mobilier	16 756
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	749 656
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
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>	3 071 664
Avals et cautions	3 071 664
Autres engagements reçus	
Total	3 071 664
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			73 368		73 368
Dotations de l'exercice			9 132		9 132
Amortissements			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			65 649		65 649
Exercice			16 756		16 756
Redevances payées			82 405		82 405
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					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
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 : 63 296 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017
- Taux de charges sociales : 35 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 87 870 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 54 618 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



SAS SAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

Route de Charenton
18 200 SAINT AMAND MONTROND

Exercice clos le 30 septembre 2022
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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 3 427 526 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2022.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées intégralement dans le rapport de gestion. Les données comptables de la société ne permettent pas de compléter l'intégralité des tableaux de délais de paiement fournisseurs et clients. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.}.

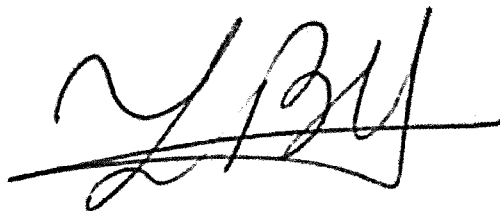
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 27 février 2023

Pour **TGS France Audit**,



Laurence Besson
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
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	115 057	4 475	11 879
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	1 908 461	1 521 387	387 073	238 642
Autres immobilisations corporelles	759 291	563 568	195 723	222 506
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	115 299	7 620	107 679	107 679
Créances rattachées aux participations	685 138	678 541	6 597	6 451
Autres titres immobilisés	249 661		249 661	246 511
Prêts	4 800		4 800	5 800
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 989 325	2 886 173	1 103 151	986 611
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	30 787		30 787	27 359
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 396 739		3 396 739	2 890 073
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	250 895	4 200	246 695	247 901
Autres créances	841 750		841 750	607 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 447 715		1 447 715	1 697 185
Charges constatées d'avance (3)	143 085		143 085	96 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 110 971	4 200	6 106 771	5 566 317
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 100 296	2 890 373	7 209 922	6 552 928
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			5 951	3 133

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
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	-2 167 928	-4 774 624
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	349 770	2 606 697
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-1 778 158	-2 127 928
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)	1 469 604	1 698 341
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 623 756	2 915 098
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 603 119	2 058 685
Dettes fiscales et sociales	1 047 886	1 800 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	190 196	154 837
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	8 934 560	8 627 336
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 209 922	6 552 928
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 232 963	3 348 472
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 701 598	5 278 864
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 867	178 202
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	34 464 897	31 239 036
Production vendue (biens)	2 350 922	2 114 936
Production vendue (services)	844 757	764 430
Chiffre d'affaires net	37 660 576	34 118 402
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	34 561	35 318
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	183 501	66 685
Autres produits	66 767	50 245
Total I	37 945 405	34 270 651
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	30 064 114	26 342 574
Variations de stock	-472 095	-39 906
Achats de matières premières et autres approvisionnements	101 252	94 805
Variations de stock	-3 428	-3 443
Autres achats et charges externes (a)	3 466 979	3 109 377
Impôts, taxes et versements assimilés	386 710	391 949
Salaires et traitements	2 913 038	2 829 487
Charges sociales	681 558	780 519
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112 093	108 071
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 200	50 981
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 795	17 587
Total II	37 269 216	33 682 002
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	676 190	588 649
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
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)	16 250	6 876
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	16 250	11 232
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 567	
Intérêts et charges assimilées (4)	81 268	539 673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	98 835	539 673
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-82 585	-528 441
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	593 605	60 209

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 960	9 275
Sur opérations en capital	6 000	3 411 325
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	43 960	3 420 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 948	1 350
Sur opérations en capital		8 325
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 948	9 676
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	42 012	3 410 924
Participation des salariés aux résultats (IX)	87 944	314 266
Impôts sur les bénéfices (X)	197 903	550 170
Total des produits (I+III+V+VII)	38 005 615	37 702 483
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 655 846	35 095 786
BENEFICE OU PERTE	349 770	2 606 697
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	16 756	16 756
- 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	6 597	6 876
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	9 321	3 345

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 7 209 922 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 349 770 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 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.

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	1 683 201	225 260		1 908 461
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424			631 424
- Matériel de transport	1 000		1 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 790	1 077		127 867
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 442 415	226 337	1 000	2 667 752
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	782 724	40 800	23 087	800 437
- Autres titres immobilisés	246 511	3 150		249 661
- Prêts et autres immobilisations financières	5 800		1 000	4 800
Immobilisations financières	1 035 034	43 950	24 087	1 054 898
ACTIF IMMOBILISE	3 744 125	270 287	25 087	3 989 325

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
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	65 302	99,99	57 754
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-978 134	100,00	-27 133
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	3 024 576	99,74	404 884
- 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	678 541		
- 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	107 653	7 404		115 057
Immobilisations incorporelles	107 653	7 404		115 057
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 444 559	76 828		1 521 387
- Installations générales, agencements aménagements divers	409 934	27 115		437 049
- Matériel de transport	1 000		1 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125 773	746		126 519
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 981 266	104 689	1 000	2 084 955
ACTIF IMMOBILISE	2 088 920	112 093	1 000	2 200 012

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 925 668 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	685 138		685 138
Prêts	4 800		4 800
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 895	244 944	5 951
Autres	841 750	841 750	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	143 085	143 085	
Total	1 925 668	1 229 779	695 889
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 000		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 597
Clients factures a etabli	17 560
Frs centrale prestat pub a recevoir	119 786
Frs centrale ristournes a recevoir	120 650
Frs sinergy ristourne à recevoir	36 802
Frs avoirs a recevoir	11 681
Debit.cred..div produits a recevoir	81 754
Total	394 831

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	53 250		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 934 560 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	2 867	2 867		
- à plus de 1 an à l'origine	1 466 737	123 774	467 963	875 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 974 974	84 974	90 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 603 119	2 603 119		
Dettes fiscales et sociales	1 047 886	1 047 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 838 978	1 838 978		
Produits constatés d'avance				
Total	8 934 560	5 701 598	557 963	2 675 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	163 175			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	216 666			
(**) Dont envers les associés	1 648 782			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 20 900 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	1 466 737	1 466 737	
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	3 266 737	3 266 737	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	18 808
Achats a payer	103
Taxe poisson a payer	900
Redevances a payer	77 116
Loyers a payer	18 831
Maintenance a payer	17 988
Assurances a payer	3 353
Frais etudes a payer	937
Honoraires a payer	40 106
Publicité nationale galec a payer	9 372
Prospectus a payer	11 448
Frais bancaires à payer	4 696
Cotisations a payer	25 748
Interets courus/emprunts	89
Interets bancaires à payer	2 400
Interets courus/prest	24 474
Associés interets courus	9 321
Dettes prov.p/conges a payer	166 060
Dettes prov.p/complement remun.	284 444
Participation à payer	87 944
Forfait social	17 589
Taxes formation et apprentissage	1 917
Participation construction	22 032
Organic a payer	23 400
Taxe additionnelle a payer	42 600
Charges sociales/conges payes	49 800
Charges sociales/salaires prov	110 833
Taxe handicapés a payer	2 600
Taxe publicite a payer	11 300
Tvs a payer	9 300
Avoirs a etabir et rrr accorder	8 400
Total	1 103 911

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d'avance	55 064		
Sous traitance nettoyage	510		
Loyers d'avance	884		
Location materiel d'avance	23 948		
Taxe foncière d'avance	29 744		
Maintenance d'avance	9 698		
Assurances d'avance	7 000		
Honoraires d'avance	966		
Publicite d'avance	8 831		
Cotisations d'avance	3 280		
Medecine travail d'avance	2 660		
Interet billet d'avance	500		
Total	143 085		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 350 922		2 350 922
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	214 064		214 064
Ventes de marchandises	34 464 897		34 464 897
Produits des activités annexes	630 693		630 693
TOTAL	37 660 576		37 660 576

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 9 321 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 597 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 948	4 968
Produits des cessions d'éléments d'actif		6 000
Transaction CSPE		21 006
Remboursement Agefiph		11 986
TOTAL	1 948	43 960

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	349 770
+ Impôts sur les bénéfices	197 903
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	547 673
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)	547 673

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	593 605	270 051	323 554
+ Résultat exceptionnel	42 012	11 133	30 879
- Participations des salariés	87 944	83 280	4 664
Résultat comptable	547 673	197 903	349 770
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 60 013 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	240 052
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	240 052
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	60 013
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2021, la société SAS SAMDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAMDIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	103	2
Ouvriers		
Total	118	2

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>	669 604
Avals et cautions	669 604
Engagements en matière de pensions	63 296
Engagements de crédit-bail mobilier	16 756
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	749 656
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
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>	3 071 664
Avals et cautions	3 071 664
Autres engagements reçus	
Total	3 071 664
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			73 368		73 368
Dotations de l'exercice			9 132		9 132
Amortissements			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			65 649		65 649
Exercice			16 756		16 756
Redevances payées			82 405		82 405
A un an au plus			16 756		16 756
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans			16 756		16 756
Redevances restant à payer			16 756		16 756
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
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 : 63 296 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017
- Taux de charges sociales : 35 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 87 870 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 54 618 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».