

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 12/03/2024 sous le numéro de dépôt 801

(1)

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

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

DocuSignet by:

CERTIFIE CONFORME

F24D548086CF455...

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Désignation de l'entreprise SAS SAMDIS

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,
30/09/2023

						Exercice N clos le, 30/09/2023			
				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	112 695	AG	89 163		23 532	
		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	185 376	AO			185 376	
		Constructions	AP	1 668 385	AQ	306 177		1 362 208	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 013 588	AS	1 618 408		395 179	
		Autres immobilisations corporelles	AT	816 634	AU	595 181		221 453	
		Immobilisations en cours	AV	1 648 268	AW			1 648 268	
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	15 300	CV	7 620		7 680	
		Créances rattachées à des participations	BB	681 558	BC	674 889		6 668	
		Autres titres immobilisés	BD	249 660	BE			249 660	
		Prêts	BF	4 100	BG			4 100	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI				
TOTAL (II)			BJ	7 542 712	BK	3 291 441		4 251 270	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	32 965	BM			32 965	
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	4 154 413	BU			4 154 413	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	254 347	BY	3 800		250 547	
		Autres créances (3)	BZ	1 055 458	CA			1 055 458	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE				
Disponibilités		CF	2 403 105	CG			2 403 105		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	140 749	CI			140 749		
	TOTAL (III)	CJ	8 041 041	CK	3 800		8 037 241		
	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	15 583 753	IA	3 295 241		12 288 511		
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	5 987
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)	BC			
	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		(1 818 158)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		2 402 324	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		624 166
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		3 663 834	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		2 242 355	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 845 071	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 302 639	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		357 348	
	Autres dettes	EA		199 575	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		11 610 825	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		12 288 511	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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		6 501 119	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		4 420		

* 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						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	39 498 255	FB		FC	39 498 255	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 830 778	FE		FF	2 830 778	
		FG	996 514	FH		FI	996 514	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	43 325 548	FK		FL	43 325 548	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	46 783	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	110 982	
	Autres produits (1) (11)					FQ	55 010	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	43 538 324
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	34 811 790	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(757 675)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	123 711	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 178)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 517 835	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					PX	438 168	
	Salaires et traitements*					FY	3 389 384	
	Charges sociales (10)					FZ	818 393	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	263 365
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	3 800
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	21 702	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	42 628 299
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	910 025	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	1 994 810	
	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	95 708	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 651	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	99 359	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	222 617	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	222 617	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(123 257)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 781 578	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS SAMDIS		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 235	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 235	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	21 144	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	21 144	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(17 908)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	97 949	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	263 397	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	45 635 730	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	43 233 406	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 402 324	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	20 030
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	884
		- 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	6 669	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	14 380	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX	17 420	
	(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	106 782	
	(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	4 425	
	(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		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Différence de règlement		12 360		
Régularisation des tiers		8 784	746	
Régularisation des provisions			1 795	
			693	
(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 30/09/2023, dont le total est de 12 288 512 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 402 324 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 7 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs****FUSION CLADYMA - SAMDIS :**

La société SAMDIS a absorbé par fusion la société CLADYMA.

Cette fusion est rétroactive au premier jour de l'exercice et est placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des impôts.

Nous rappelons que la société SAMDIS à compter du 01/10/2021 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAMDIS dont elle agit en qualité de tête de groupe. Cependant, du fait de l'absorption de la SCI CLADYMA par la SAS SAMDIS, l'intégration fiscale n'est plus à l'ordre du jour.

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	20 884	27 719	112 696
Immobilisations incorporelles	266 676	20 884	27 719	259 840
- Terrains		185 376		185 376
- Constructions sur sol propre		1 668 386		1 668 386
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 908 461	126 807	21 680	2 013 588
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424	48 600		680 024
- Matériel de transport		8 744		8 744
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	127 867			127 867
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 648 268		1 648 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 667 752	3 686 182	21 680	6 332 253
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	800 437	39 819	143 398	696 859
- Autres titres immobilisés	249 661			249 661
- Prêts et autres immobilisations financières	4 800		700	4 100
Immobilisations financières	1 054 898	39 819	144 098	950 619
ACTIF IMMOBILISE	3 989 325	3 746 885	193 498	7 542 712

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
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 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-1 008 109	100,00	-29 974
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	3 489 339	99,74	464 764
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	674 889		1 994 810
- 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	115 057	1 826	27 719	89 164
Immobilisations incorporelles	115 057	1 826	27 719	89 164
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		306 177		306 178
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 521 387	118 702	21 680	1 618 409
- Installations générales, agencements aménagements divers	437 049	30 677		467 725
- Matériel de transport		248		248
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 519	689		127 208
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 084 955	456 492	21 680	2 519 768
ACTIF IMMOBILISE	2 200 012	458 318	49 400	2 608 931

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 136 214 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	681 559		681 559
Prêts	4 100		4 100
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	254 348	248 361	5 987
Autres	1 055 458	1 055 458	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	140 749	140 749	
Total	2 136 214	1 444 568	691 646
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	700		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 669
Clients factures a etablir	17 485
Frs centrale prestat pub a recevoir	166 355
Frs centrale ristournes a recevoir	154 440
Frs avoirs a recevoir	9 633
Total	354 582

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 11 610 826 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	4 420	4 420		
- à plus de 1 an à l'origine	3 659 414	379 708	1 537 864	1 741 842
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 008 447	178 447	30 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 845 072	3 845 072		
Dettes fiscales et sociales	1 302 640	1 302 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	357 349	357 349		
Autres dettes (**)	433 485	433 485		
Produits constatés d'avance				
Total	11 610 826	6 501 120	1 567 864	3 541 842
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 139 491			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	946 724			
(**) Dont envers les associés	233 909			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 000 euro.

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****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	3 659 414	3 659 414	
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	5 459 414	5 459 414	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	48 563
Achats a payer	1 420
Taxe poisson a payer	400
Redevances a payer	97 394
Maintenance a payer	7 789
Frais etudes a payer	1 686
Frais seminaires a payer	18 000
Honoraires a payer	30 331
Pub plv radio internet a payer	1 902
Pub nationale galec a payer	14 832
Prospectus a payer	6 261
Frais bancaires à payer	3 868
Cotisations a payer	30 556
Droit d auteur a payer	2 116
Interets bancaires à payer	3 350
Interets courus/pre	117 947
Associés interets courus	14 380
Dettes prov.p/conges a payer	176 770
Dettes prov.p/complement remun.	410 983
Participation à payer	97 949
Forfait social	19 590
Taxes formation et apprentissage	2 157
Participation construction	24 110
Organic a payer	31 000
Taxe additionnelle a payer	42 000
Charges sociales/conges payes	53 000
Charges sociales/salaires prov	170 295
Taxe handicapes a payer	2 400
Taxe publicite a payer	7 123
Taxe fonciere à payer	15 378
Tvs a payer	7 300
Etat sommes a payer	12 360
Total	1 473 210

Autres informations

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	55 480		
Sous traitance nettoyage	541		
Location mat d avance	15 727		
Taxe foncière d avance	24 465		
Maintenance d avance	11 709		
Assurances d avance	17 723		
Documentation constatée d avance	421		
Honoraires d avance	1 135		
Publicité d avance	7 017		
Cotisations d avance	3 051		
Médecine travail d avance	2 660		
Droits d auteurs d avance	625		
Intérêt billet d avance	196		
Total	140 749		

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 830 779		2 830 779
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	239 990		239 990
Ventes de marchandises	39 498 255		39 498 255
Produits des activités annexes	756 525		756 525
TOTAL	43 325 549		43 325 549

Charges et produits d'exploitation et financiers**Opérations faites en commun**

	Bénéfice	Perte
Dividendes Belle Isle Colbert	1 994 810	
TOTAL	1 994 810	

Résultat financier

Montant du boni lié à la fusion CLADYMA - SAMDIS : 65 302€

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 14 380 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 669 euro

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	12 360	
Différence de règlement	8 784	746
Régularisation des tiers		1 795
Régularisation des provisions		694
TOTAL	21 144	3 235

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 402 324
+ Impôts sur les bénéfices	263 397
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 665 721
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)	2 665 721

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 781 579	286 771	2 494 808
+ Résultat exceptionnel	-17 908	-1 387	-16 521
- Participations des salariés	97 949	21 986	75 963
Résultat comptable	2 665 721	263 397	2 402 324
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 61 556 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	246 222
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	246 222
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	61 556
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 122 personnes dont 1 apprenti et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	104	2
Ouvriers		
Total	127	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	
Engagements donnés	661 412
Avals et cautions	661 412
Engagements en matière de pensions	59 037
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	720 449
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

SAS SAMDIS**Comptes Annuels****Autres informations****Engagements reçus**

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	6 324 793
Avals et cautions	6 324 793
Autres engagements reçus	
Total	6 324 793
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 037 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35%
- Méthode : ANC 2021

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 2023)

* Amortissement des pertes antérieures :	1 818 158,07 euros
* A la Réserve Légale :	4 000,00 euros
* Au compte « Réserve Ordinaire » :	580 166,23 euros

	2 402 324,30 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.

L'Assemblée Générale constate par ailleurs, que les capitaux propres ont été reconstitués à hauteur d'un montant supérieur à la moitié du capital social et charge son Président de solliciter auprès du Registre du Commerce et des Sociétés, la radiation de la mention relative à la perte de la moitié du capital social.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 7 MARS 2024**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

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

* Amortissement des pertes antérieures :	1 818 158,07 euros
* A la Réserve Légale :	4 000,00 euros
* Au compte « Réserve Ordinaire » :	580 166,23 euros

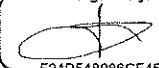
	2 402 324,30 euros

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

L'Assemblée Générale constate par ailleurs, que les capitaux propres ont été reconstitués à hauteur d'un montant supérieur à la moitié du capital social et charge son Président de solliciter auprès du Registre du Commerce et des Sociétés, la radiation de la mention relative à la perte de la moitié du capital social.

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

LE PRESIDENT
 Thierry DESSERPRIT

DocuSigned by:

 F24D548086CF455...

SAS SAMDIS

*Société par Actions Simplifiée
au capital de 40.000 €uros*

*Route de Charenton
18200 SAINT AMAND MONTROND*

Exercice clos le 30 septembre 2023

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 Schoelcher – CS 80106 – 44101 NANTES CEDEX
Tél : 02 51 12 12 49 – Fax : 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés de la société SAS SAMDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS SAMDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 4 187 380 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2023.

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 le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

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

Fait à Nantes, le 1^{er} mars 2024

Pour **TGS France Audit**,

Laurence Besson
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	112 696	89 164	23 532	4 475
Fonds commercial (1)	147 144		147 144	147 144
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	185 376		185 376	
Constructions	1 668 386	306 178	1 362 208	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 013 588	1 618 409	395 179	387 073
Autres immobilisations corporelles	816 635	595 182	221 453	195 723
Immobilisations corporelles en cours	1 648 268		1 648 268	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 300	7 620	7 680	107 679
Créances rattachées aux participations	681 559	674 890	6 669	6 597
Autres titres immobilisés	249 661		249 661	249 661
Prêts	4 100		4 100	4 800
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 542 712	3 291 441	4 251 271	1 103 151
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	32 966		32 966	30 787
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 154 414		4 154 414	3 396 739
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	254 348	3 800	250 548	246 695
Autres créances	1 055 458		1 055 458	841 750
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 403 106		2 403 106	1 447 715
Charges constatées d'avance (3)	140 749		140 749	143 085
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 041 041	3 800	8 037 241	6 106 771
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 583 753	3 295 241	12 288 512	7 209 922
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			5 987	5 951

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
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	-1 818 158	-2 167 928
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 402 324	349 770
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	624 166	-1 778 158
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)	3 663 834	1 469 604
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 242 356	3 623 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 845 072	2 603 119
Dettes fiscales et sociales	1 302 640	1 047 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	357 349	
Autres dettes	199 576	190 196
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	11 610 826	8 934 560
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 288 512	7 209 922
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 109 706	3 232 963
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 501 120	5 701 598
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 420	2 867
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	39 498 255	34 464 897
Production vendue (biens)	2 830 779	2 350 922
Production vendue (services)	996 515	844 757
Chiffre d'affaires net	43 325 549	37 660 576
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	46 784	34 561
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 982	183 501
Autres produits	55 010	66 767
Total I	43 538 325	37 945 405
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	34 811 791	30 064 114
Variations de stock	-757 675	-472 095
Achats de matières premières et autres approvisionnements	123 711	101 252
Variations de stock	-2 179	-3 428
Autres achats et charges externes (a)	3 517 835	3 466 979
Impôts, taxes et versements assimilés	438 169	386 710
Salaires et traitements	3 389 384	2 913 038
Charges sociales	818 394	681 558
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	263 366	112 093
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 800	4 200
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21 703	14 795
Total II	42 628 299	37 269 216
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	910 026	676 190
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 994 811	
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)	95 708	16 250
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 651	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	99 359	16 250
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 567
Intérêts et charges assimilées (4)	222 617	81 268
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	222 617	98 835
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-123 258	-82 585
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 781 579	593 605

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 236	37 960
Sur opérations en capital		6 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 236	43 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 144	1 948
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	21 144	1 948
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 908	42 012
Participation des salariés aux résultats (IX)	97 949	87 944
Impôts sur les bénéfices (X)	263 397	197 903
Total des produits (I+III+V+VII)	45 635 731	38 005 615
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	43 233 407	37 655 846
BENEFICE OU PERTE	2 402 324	349 770
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	884	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	6 669	6 597
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	14 380	9 321

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 12 288 512 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 402 324 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 7 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

FUSION CLADYMA - SAMDIS :

La société SAMDIS a absorbé par fusion la société CLADYMA.

Cette fusion est rétroactive au premier jour de l'exercice et est placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Générale des impôts.

Nous rappelons que la société SAMDIS à compter du 01/10/2021 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAMDIS dont elle agit en qualité de tête de groupe. Cependant, du fait de l'absorption de la SCI CLADYMA par la SAS SAMDIS, l'intégration fiscale n'est plus à l'ordre du jour.

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	20 884	27 719	112 696
Immobilisations incorporelles	266 676	20 884	27 719	259 840
- Terrains		185 376		185 376
- Constructions sur sol propre		1 668 386		1 668 386
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 908 461	126 807	21 680	2 013 588
- Installations générales, agencements aménagements divers	631 424	48 600		680 024
- Matériel de transport		8 744		8 744
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	127 867			127 867
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 648 268		1 648 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 667 752	3 686 182	21 680	6 332 253
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	800 437	39 819	143 398	696 859
- Autres titres immobilisés	249 661			249 661
- Prêts et autres immobilisations financières	4 800		700	4 100
Immobilisations financières	1 054 898	39 819	144 098	950 619
ACTIF IMMOBILISE	3 989 325	3 746 885	193 498	7 542 712

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
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 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-1 008 109	100,00	-29 974
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	3 489 339	99,74	464 764
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	674 889		1 994 810
- 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	115 057	1 826	27 719	89 164
Immobilisations incorporelles	115 057	1 826	27 719	89 164
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		306 177		306 178
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 521 387	118 702	21 680	1 618 409
- Installations générales, agencements aménagements divers	437 049	30 677		467 725
- Matériel de transport		248		248
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 519	689		127 208
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 084 955	456 492	21 680	2 519 768
ACTIF IMMOBILISE	2 200 012	458 318	49 400	2 608 931

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 136 214 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	681 559		681 559
Prêts	4 100		4 100
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	254 348	248 361	5 987
Autres	1 055 458	1 055 458	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	140 749	140 749	
Total	2 136 214	1 444 568	691 646
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	700		

Produits à recevoir

	Montant
Interets courus	6 669
Clients factures a etabli	17 485
Frs centrale prestat pub a recevoir	166 355
Frs centrale ristournes a recevoir	154 440
Frs avoirs a recevoir	9 633
Total	354 582

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 11 610 826 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	4 420	4 420		
- à plus de 1 an à l'origine	3 659 414	379 708	1 537 864	1 741 842
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 008 447	178 447	30 000	1 800 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 845 072	3 845 072		
Dettes fiscales et sociales	1 302 640	1 302 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	357 349	357 349		
Autres dettes (**)	433 485	433 485		
Produits constatés d'avance				
Total	11 610 826	6 501 120	1 567 864	3 541 842
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 139 491			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	946 724			
(**) Dont envers les associés	233 909			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 000 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	3 659 414	3 659 414	
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	5 459 414	5 459 414	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	48 563
Achats a payer	1 420
Taxe poisson a payer	400
Redevances a payer	97 394
Maintenance a payer	7 789
Frais etudes a payer	1 686
Frais seminaires a payer	18 000
Honoraires a payer	30 331
Pub plv radio internet a payer	1 902
Pub nationale galec a payer	14 832
Prospectus a payer	6 261
Frais bancaires à payer	3 868
Cotisations a payer	30 556
Droit d auteur a payer	2 116
Interets bancaires à payer	3 350
Interets courus/prest	117 947
Associés interets courus	14 380
Dettes prov.p/conges a payer	176 770
Dettes prov.p/complement remun.	410 983
Participation à payer	97 949
Forfait social	19 590
Taxes formation et apprentissage	2 157
Participation construction	24 110
Organic a payer	31 000
Taxe additionnelle a payer	42 000
Charges sociales/conges payes	53 000
Charges sociales/salaires prov	170 295
Taxe handicapes a payer	2 400
Taxe publicite a payer	7 123
Taxe fonciere à payer	15 378
Tvs a payer	7 300
Etat sommes a payer	12 360
Total	1 473 210

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats marchandises d avance	55 480		
Sous traitance nettoyage	541		
Location mat d avance	15 727		
Taxe foncière d avance	24 465		
Maintenance d avance	11 709		
Assurances d avance	17 723		
Documentation constatée d avance	421		
Honoraires d avance	1 135		
Publicite d avance	7 017		
Cotisations d avance	3 051		
Medecine travail d avance	2 660		
Droits d auteurs d avance	625		
Interet billet d avance	196		
Total	140 749		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 830 779		2 830 779
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	239 990		239 990
Ventes de marchandises	39 498 255		39 498 255
Produits des activités annexes	756 525		756 525
TOTAL	43 325 549		43 325 549

Charges et produits d'exploitation et financiers

Opérations faites en commun

	Bénéfice	Perte
Dividendes Belle Isle Colbert	1 994 810	
TOTAL	1 994 810	

Résultat financier

Montant du boni lié à la fusion CLADYMA - SAMDIS : 65 302€

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 14 380 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 669 euro

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	12 360	
Différence de règlement	8 784	746
Régularisation des tiers		1 795
Régularisation des provisions		694
TOTAL	21 144	3 235

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 402 324
+ Impôts sur les bénéfices	263 397
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 665 721
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)	2 665 721

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 781 579	286 771	2 494 808
+ Résultat exceptionnel	-17 908	-1 387	-16 521
- Participations des salariés	97 949	21 986	75 963
Résultat comptable	2 665 721	263 397	2 402 324
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 61 556 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	246 222
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	246 222
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	61 556
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 122 personnes dont 1 apprenti et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	104	2
Ouvriers		
Total	127	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>	661 412
Avals et cautions	661 412
Engagements en matière de pensions	59 037
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	720 449
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>	6 324 793
Avals et cautions	6 324 793
Autres engagements reçus	
Total	6 324 793
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 037 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35%
- Méthode : ANC 2021