

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00047 Numéro SIREN : 835 196 684 Nom ou dénomination : MIDESDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2023 sous le numéro de dépôt 177

Dépôt n°

177
30 JAN. 2023

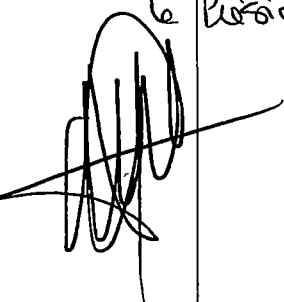


BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Greffé du Tribunal de commerce de Cusset	31/01/2022 (12 mois)			31/01/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprec°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	88 234	10 490	77 744	
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	23 040	5 747	17 293	8 645
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	
ACTIF IMMOBILISE	141 274	16 237	125 037	8 645
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	828 196		828 196	767 274
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	17 515		17 515	10 677
Fournisseurs débiteurs	4 493		4 493	2 004
Personnel				119
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	14 177		14 177	26 001
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 284		64 284	70 272
Autres	92 264		92 264	152 708
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	111 195		111 195	316 238
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 738		17 738	12 178
ACTIF CIRCULANT	1 149 861		1 149 861	1 357 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 291 136	16 237	1 274 898	1 366 116

Certifié conforme
le Président



BILAN PASSIF

	31/01/2022 (12 mois)	<i>Présenté en Euros</i> 31/01/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	106 376	58 181
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	47 673	48 194
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	165 049	117 376
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 153	
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	795 830	1 001 118
Personnel	75 789	119 606
Organismes sociaux	45 807	43 003
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 000	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	70 937	85 012
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	33 334	
DETTES	1 109 850	1 248 740
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 274 898	1 366 116

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	12 810 806		12 810 806	11 935 161
Production vendue biens	5 954		5 954	837
Production vendue services	17 844		17 844	12 265
Chiffres d'affaires Nets	12 834 603		12 834 603	11 948 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 107	768
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			18 346	1 672
Autres produits			2 749	10 866
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 857 806	11 961 570
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 900 945	9 873 300
Variation de stock (marchandises)			-60 922	104 296
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			855 735	862 025
Impôts, taxes et versements assimilés			81 179	88 575
Salaires et traitements			825 164	779 874
Charges sociales			204 628	187 217
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 078	1 466
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 559	4 197
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			12 828 365	11 900 950
RESULTAT EXPLOITATION			29 441	60 620
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			250	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			250	
RESULTAT FINANCIER			-250	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			29 192	60 620

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 075	2 996
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 075	2 996
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 357	2 570
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 357	2 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 718	426
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	18 236	12 851
TOTAL DES PRODUITS	12 906 881	11 964 565
TOTAL DES CHARGES	12 859 208	11 916 371
RESULTAT NET	47 673	48 194
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2021 au 31 janvier 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 janvier 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

2. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2022 est de 1.16 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 141 274 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 804	100 471		111 274
Immobilisations financières		30 000		30 000
TOTAL	10 804	130 471		141 274

Amortissements et dépréciations d'actif = 16 237 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 159	14 078		16 237
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 159	14 078		16 237

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations constructions	88 234	10 490	77 744	5 ans
Aai divers	23 040	5 747	17 293	5 ans
TOTAL	111 274	16 237	95 037	

Etat des créances = 240 471 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 000		
Actif circulant & charges d'avance	210 471	210 471	
TOTAL	240 471	210 471	

	S.A.S. MIDESDIS Comptes Annuels au 31/01/2022	
---	--	--

Produits à recevoir par postes du bilan = 63 754 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	63 754
Disponibilités	
TOTAL	63 754

Charges constatées d'avance = 17 738 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	10.00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	10.00	10.000

Etat des dettes = 1 109 850 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	82 153	12 912	69 242	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	795 830	795 830		
Dettes fiscales & sociales	198 533	198 533		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	33 334	33 334		
TOTAL	1 109 850	1 040 609	69 242	

Charges à payer par postes du bilan = 275 674 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	113 134
Dettes fiscales & sociales	162 540
Autres dettes	
TOTAL	275 674

Produits constatés d'avance = 33 334 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 12 834 603 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	12 874 805	10 %
Ventes de produits résiduels	5 954	0. %
Prestations de services	957	0. %
Produits des activités annexes	16 887	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-63 999	-0 %
TOTAL	12 834 603	100.00 %

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 63 754 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	63 754
TOTAL	63 754

Charges constatées d'avance = 17 738 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	17 738
TOTAL	17 738

Charges à payer = 275 674 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	113 134
TOTAL	113 134

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	71 977
Provisions 13e mois(428300)	3 075
Charg à payer sur congés payés(438200)	15 527
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	2 152
Cet(448610)	21 594
Taxe apprentissage(448620)	1 190
Aide à la construction(448640)	4 265
Taxe grde surface(448655)	42 760
TOTAL	162 540

Produits constatés d'avance = 33 334 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487000)	33 334
TOTAL	33 334

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020	31/01/2019	31/01/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	12 834 603	11 948 263	11 657 429	10 178 205	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	79 987	62 511	59 679	6 689	
c) Impôt sur les bénéfices	18 236	12 851	6 493		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	61 751	49 660	53 186	6 689	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	47 673	48 194	52 492	6 689	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	24	23	21	21	
b) Montant de la masse salariale	825 164	779 874	748 248	752 130	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	204 628	187 217	191 616	200 505	

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

MIDESDIS

Société par actions simplifiée

98 Avenue de Chazeuil
03 150 VARENNES-SUR-ALLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

MIDESDIS

Société par actions simplifiée
98 Avenue Chazeuil
03 150 VARRENES-SUR-ALLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'associée unique de la société MIDESDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MIDESDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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} février 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.

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.

- Stocks :

La valeur des stocks comptabilisée à l'actif est déterminée selon la méthode exposée dans la note « Mode et méthode d'évaluation » de l'annexe des comptes annuels. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 à l'associée unique.

In Extenso

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels – MIDESDIS

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 sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. 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 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Bordeaux, le 27 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes



Audrey VERGÈS

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, annexe

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2022 (12 mois)			31/01/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	88 234	10 490	77 744	
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	23 040	5 747	17 293	8 645
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	
ACTIF IMMOBILISE	141 274	16 237	125 037	8 645
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	828 196		828 196	767 274
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	17 515		17 515	10 677
Fournisseurs débiteurs	4 493		4 493	2 004
Personnel				119
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	14 177		14 177	26 001
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 284		64 284	70 272
Autres	92 264		92 264	152 708
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	111 195		111 195	316 238
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 738		17 738	12 178
ACTIF CIRCULANT	1 149 861		1 149 861	1 357 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 291 136	16 237	1 274 898	1 366 116

BILAN PASSIF

	31/01/2022 (12 mois)	<i>Présenté en Euros</i> 31/01/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	106 376	58 181
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	47 673	48 194
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	165 049	117 376
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 153	
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	795 830	1 001 118
Personnel	75 789	119 606
Organismes sociaux	45 807	43 003
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 000	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	70 937	85 012
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	33 334	
DETTES	1 109 850	1 248 740
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 274 898	1 366 116

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	12 810 806		12 810 806	11 935 161
Production vendue biens	5 954		5 954	837
Production vendue services	17 844		17 844	12 265
Chiffres d'affaires Nets	12 834 603		12 834 603	11 948 263
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 107	768
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			18 346	1 672
Autres produits			2 749	10 866
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 857 806	11 961 570
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 900 945	9 873 300
Variation de stock (marchandises)			-60 922	104 296
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			855 735	862 025
Impôts, taxes et versements assimilés			81 179	88 575
Salaires et traitements			825 164	779 874
Charges sociales			204 628	187 217
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 078	1 466
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 559	4 197
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			12 828 365	11 900 950
RESULTAT EXPLOITATION			29 441	60 620
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			250	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			250	
RESULTAT FINANCIER			-250	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			29 192	60 620

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 075	2 996
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 075	2 996
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 357	2 570
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 357	2 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 718	426
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	18 236	12 851
TOTAL DES PRODUITS	12 906 881	11 964 565
TOTAL DES CHARGES	12 859 208	11 916 371
RESULTAT NET	47 673	48 194
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 sont 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

2. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

> Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

> Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 « Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées » (P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2022 est de 1.16 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 141 274 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 804	100 471		111 274
Immobilisations financières		30 000		30 000
TOTAL	10 804	130 471		141 274

Amortissements et dépréciations d'actif = 16 237 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 159	14 078		16 237
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 159	14 078		16 237

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations constructions	88 234	10 490	77 744	5 ans
Aai divers	23 040	5 747	17 293	5 ans
TOTAL	111 274	16 237	95 037	

	S.A.S. MIDESDIS Comptes Annuels au 31/01/2022
---	---

Etat des créances = 240 471 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 000		
Actif circulant & charges d'avance	210 471	210 471	
TOTAL	240 471	210 471	

Produits à recevoir par postes du bilan = 63 754 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	63 754
Disponibilités	
TOTAL	63 754

Charges constatées d'avance = 17 738 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 000	10.00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	10.00	10 000

Etat des dettes = 1 109 850 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	82 153	12 912	69 242	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	795 830	795 830		
Dettes fiscales & sociales	198 533	198 533		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	33 334	33 334		
TOTAL	1 109 850	1 040 609	69 242	

Charges à payer par postes du bilan = 275 674 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	113 134
Dettes fiscales & sociales	162 540
Autres dettes	
TOTAL	275 674



S.A.S. MIDESDIS
Comptes Annuels au 31/01/2022

Produits constatés d'avance = 33 334 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

S.A.S. MIDESDIS
Comptes Annuels au 31/01/2022

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 12 834 603 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	12 874 805	10 %
Ventes de produits résiduels	5 954	0. %
Prestations de services	957	0. %
Produits des activités annexes	16 887	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-63 999	-0 %
TOTAL	12 834 603	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 18 236 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	29 441		29 441
Résultat financier	-250		-250
Résultat exceptionnel	36 718		36 718
Participation des salariés			
TOTAL	65 909	18 236	47 673

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 63 754 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur débiteurs (409800)	63 754
TOTAL	63 754

Charges constatées d'avance = 17 738 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	17 738
TOTAL	17 738

Charges à payer = 275 674 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenue(408100)	113 134
TOTAL	113 134

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	71 977
Provisions 13e mois(428300)	3 075
Charg à payer sur congés payés(438200)	15 527
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	2 152
Cet(448610)	21 594
Taxe apprentissage(448620)	1 190
Aide à la construction(448640)	4 265
Taxe grde surface(448655)	42 760
TOTAL	162 540



S.A.S. MIDESDIS
Comptes Annuels au 31/01/2022

Produits constatés d'avance = 33 334 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487000)	33 334
TOTAL	33 334

MIDESDIS
SASU au capital de 10 000 €
99 Avenue de Chazeuil – 03150 – VARENNES SUR ALLIER
835 196 684 RCS CUSSET

DECISION ANNUELLE DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUILLET 2022

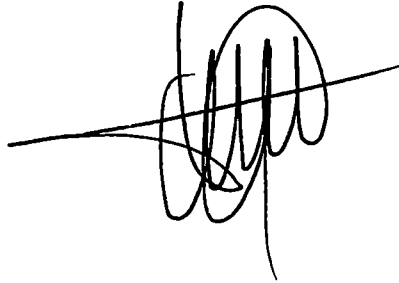
**EXTRAIT DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022 DECIDEE
PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 31 JANVIER 2022**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Janvier 2022 s'élevant à 47 673 euros en totalité au compte "Autres Réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

**Certifié conforme,
M. Jérôme MICHOT, Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.