

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 00096

Numéro SIREN : 312 904 782

Nom ou dénomination : BEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2024 sous le numéro de dépôt 1154

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

Désignation de l'entreprise SAS BEDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise ZAC les Batarees 01700 BEYNOST		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 1 2 9 0 4 7 8 2 0 0 0 2 5		Néant ☐ *			
COPIE CERTIFIEE CONFORME		Exercice N clos le, 31/01/2022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISE*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	17 063
		Fonds commercial (I)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	549 009
		Constructions	AP	AQ	1 031 782
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	850 089
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	797 271
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (C)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	16 011
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	34 420
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 696 206
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	161 153
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 477
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 031
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	2 075 602
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	24 751
TOTAL (III)		CJ	CK	6 508	
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	1A	2 702 714	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
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 BEDIS		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 42 000...)	DA	42 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	771 170
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 006 579
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 823 949
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 820 436
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 773 964
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	876 942
	Dettes fiscales et sociales	DY	158 746
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 669
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)	EC	7 631 759	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 455 709	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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	5 331 432
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* 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 BEDIS				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	31 330 458	FB		FC	31 330 458	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	3 061 619	FH		FI	3 061 619	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	34 392 077	FK		FL	34 392 077	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	439 694	
	Autres produits (1) (11)					FQ	14 758	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	34 846 530
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	30 323 675	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	62 038	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	132 477	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 361 924	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	312 289	
	Salaires et traitements*					FY	31 447	
	Charges sociales (10)					FZ	6 967	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	240 710
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 508
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14 907	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	33 492 946
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 353 584	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	1 387	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	53 176	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	53 176	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	64 130	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	64 130	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 954)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 344 017	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS BEDIS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	31 122	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	31 372	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 649	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	40	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 689	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	25 682	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	363 121	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	34 932 466	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	33 925 887	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 006 579	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	374 737
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- 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	53 176	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	38 392	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(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	436 841	
	(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		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Charges exceptionnelles sinistres		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		40		
Produits des cessions d'éléments d'actif			250	
Régularisation Tascom			31 122	
Régularisation intérêt C/C		3 962		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

SAS BEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 9 455 709 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 006 579 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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 an
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 6 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

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

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

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 064			17 064
Immobilisations incorporelles	17 064			17 064
- Terrains	549 009			549 009
- Constructions sur sol propre	2 199 708			2 199 708
- Constructions sur sol d'autrui	306 000			306 000
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	901 496	59 072		960 568
- Installations générales, agencements aménagements divers	785 935	19 212		805 148
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 104			60 104
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 802 252	78 284		4 880 536
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	16 052		40	16 012
- Prêts et autres immobilisations financières	34 420			34 420
Immobilisations financières	50 472		40	50 432
ACTIF IMMOBILISE	4 869 788	78 284	40	4 948 032

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	17 064			17 064
Immobilisations incorporelles	17 064			17 064
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	778 855	109 985		888 840
- Constructions sur sol d'autrui	127 642	15 300		142 942
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 473	39 616		850 089
- Installations générales, agencements aménagements divers	661 359	75 809		737 168
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 104			60 104
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 438 432	240 711		2 679 142
ACTIF IMMOBILISE	2 455 496	240 711		2 696 206

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 008 057 euros 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			
Prêts			
Autres	34 420		34 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	116 256	111 718	4 538
Autres	4 832 630	4 832 630	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 751	24 751	
Total	5 008 057	4 969 099	38 958
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client facture à établir	51 034
Frs ristourne à recevoir	2 734
Total	53 768

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 42 000,00 euros décomposé en 2 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 100	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 100	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 631 759 euros 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				
- à plus de 1 an à l'origine	2 820 437	520 110	1 894 876	405 451
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	48 723	48 723		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 943	876 943		
Dettes fiscales et sociales	129 505	129 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 669	1 669		
Autres dettes (**)	3 754 483	3 754 483		
Produits constatés d'avance				
Total	7 631 759	5 331 433	1 894 876	405 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	594 084			
(**) Dont envers les associés	67 634			

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	3 370 573	3 370 573	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 370 573	3 370 573	

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenue	5 243
Edf, gdf, eau à payer	109
ABONNEMENTS A PAYER	66
Loyers à payer	36 542
Maintenance a payer	1 681
Assurance a payer	620
Honoraires à payer	27 859
Telephone a payer	906
Fournisseurs d immobilisations	1 660
Medecine du travail a payer	10
Intérêts courus s/emprunt	1 083
Provisions congés payés	1 970
Provision prime annuelle	151
Formation continue à payer	335
Taxe apprentissage a paye	106
Organic a payer	29 558
Provision charges s/cong.	493
Provision charges sur pri	38
Cet à payer	191
Taxe fonciere a payer	21 452
Cvae à payer	1 100
Taxes diverses a payer	10 740
Total	141 912

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures entretien d'avance	1 124		
Loyer d'avance	2 903		
Location mat.d'avance	765		
Maintenance d'avance	15 761		
Maintenance info d'avance	63		
Assurance d'avance	4 117		
Interets d'emprunt d'avance	19		
Total	24 751		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/01/2022	31/01/2021
Produits financiers de participation	53 176	3 638
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		30
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	53 176	3 669
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 131	71 435
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	64 131	71 435
Résultat financier	-10 954	-67 767

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 38 392 euros

Montant compris dans les produits financiers : 53 176 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Charges exceptionnelles sinistres	1 686	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	40	
Produits des cessions d'éléments d'actif		250
Régularisation Tascom		31 122
Régularisation intérêt C/C	3 963	
TOTAL	5 689	31 372

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 344 017	356 315	987 702
+ Résultat exceptionnel	25 683	6 806	18 877
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 369 700	363 121	1 006 579
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2013, la société SAS BEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RS FINANCE, chemin des Malettes 01700 Beynost.

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : RS FINANCE

Forme : Société par actions simplifiée

SIREN : 53879155900015

Au capital de : 12 999 800 euros

Adresse du siège social :

chemin des Malettes 01700 BEYNOST

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	129 575
Avals et cautions	129 575
Engagements en matière de pensions	1 806
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	131 381
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 : 1 806 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05
- Taux de charges sociales : 30 %

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

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

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

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 1 146 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 321 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

 Autres informations

BEDIS

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 42 000 Euros

Siège social : Centre Commercial BEYNOST II – ZAC des Baterses
BEYNOST – 01700 MIRIBEL

R.C.S. : 312 904 782 RCS BOURG EN BRESSE

SIRET : 312 904 782 000 25

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2022)

* Distribution dividendes :	1 006 572,00 euros
* Autres réserves :	7,35 euros

	1 006 579,35 euros

Le dividende global s'élèvera à 1 006 572 Euros, soit un dividende de 479,32 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 437,96 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 005 134,04 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.01.2019	875,24 €	875,24 € (soit un montant global de 2 625,72 €)	875,24 € (soit un montant global de 1 035 378,28 €)
31.01.2020	1 095,06 €	1 095,06 € (soit un montant global de 3 285,18 €)	1 095,06 € (soit un montant global de 2 296 340,82 €)
31.01.2021	463,55 €	463,55 € (soit un montant global de 1 390,65 €)	463,55 € (soit un montant global de 972 064,35 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Distribution dividendes :	1 006 572,00 euros
* Autres réserves :	7,35 euros

	1 006 579,35 euros

Le dividende global s'élèvera à 1 006 572 Euros, soit un dividende de 479,32 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 1 437,96 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 005 134,04 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
31.01.2019	875,24 €	875,24 € (soit un montant global de 2 625,72 €)	875,24 € (soit un montant global de 1 035 378,28 €)
31.01.2020	1 095,06 €	1 095,06 € (soit un montant global de 3 285,18 €)	1 095,06 € (soit un montant global de 2 296 340,82 €)
31.01.2021	463,55 €	463,55 € (soit un montant global de 1 390,65 €)	463,55 € (soit un montant global de 972 064,35 €)

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

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

BEDIS
SAS au capital de 42 000 Euros

ZAC des Baterses
01700 BEYNOST

312 904 782 RCS BOURG EN BRESSE

SIÈGE SOCIAL
ORIAL
Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE
22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon
Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côtes d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône.

SAS BEDIS
Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

Ce document contient 27 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BEDIS 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.

II- 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV- 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'assemblée générale.

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, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, et le cas échéant, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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.

VI- 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.

Fait à Lyon, le 13 juillet 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	17 064	17 064		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	549 009		549 009	549 009
Constructions	2 505 708	1 031 782	1 473 926	1 599 212
Installations techniques, matériel et outillage industriels	960 568	850 089	110 478	91 023
Autres immobilisations corporelles	865 251	797 271	67 980	124 577
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 012		16 012	16 052
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 420		34 420	34 420
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 948 032	2 696 206	2 251 825	2 414 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	161 154		161 154	223 192
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	116 256	4 477	111 779	2 023 804
Autres créances	4 832 630	2 032	4 830 598	7 126 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 075 602		2 075 602	660 298
Charges constatées d'avance (3)	24 751		24 751	5 833
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 210 393	6 509	7 203 884	10 039 678
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 158 424	2 702 715	9 455 709	12 453 970
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			4 538	4 527



Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	42 000	42 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 200	4 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	771 170	771 157
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 006 579	973 468
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 823 950	1 790 825
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 820 437	3 419 454
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 773 965	3 472 766
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 943	2 895 634
Dettes fiscales et sociales	158 746	713 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 669	
Autres dettes		161 951
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 631 759	10 663 145
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 455 709	12 453 970
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 300 327	2 819 354
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 331 433	7 843 791
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		4 368
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	31 330 458	22 716 231
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	3 061 620	3 316 044
Chiffre d'affaires net	34 392 078	26 032 275
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	439 695	217 179
Autres produits	14 758	10 511
Total I	34 846 531	26 259 965
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	30 323 676	21 527 194
Variations de stock	62 038	378 816
Achats de matières premières et autres approvisionnements	132 478	97 299
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 361 925	2 172 116
Impôts, taxes et versements assimilés	312 289	360 299
Salaires et traitements	31 447	47 933
Charges sociales	6 967	12 930
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	240 711	235 721
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 509	2 853
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 907	11 360
Total II	33 492 946	24 846 520
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 353 584	1 413 445
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	1 388	146
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	53 176	3 638
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		30
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	53 176	3 669
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	64 131	71 435
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	64 131	71 435
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 954	-67 767
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 344 017	1 345 825



Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 122	10 457
Sur opérations en capital	250	473 914
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	31 372	484 371
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 649	3 548
Sur opérations en capital	40	473 914
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 689	477 460
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	25 683	6 911
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	363 121	379 268
Total des produits (I+II+V+VII)	34 932 467	26 748 151
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	33 925 887	26 774 683
BENEFICE OU PERTE	1 006 579	973 468
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	53 176	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	38 392	38 313



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 9 455 709 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 006 579 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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 an
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 ans
- * Mobilier : 6 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

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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**

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



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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 064			17 064
Immobilisations incorporelles	17 064			17 064
- Terrains	549 009			549 009
- Constructions sur sol propre	2 199 708			2 199 708
- Constructions sur sol d'autrui	306 000			306 000
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	901 496	59 072		960 568
- Installations générales, agencements aménagements divers	785 935	19 212		805 148
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 104			60 104
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 802 252	78 284		4 880 536
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	16 052		40	16 012
- Prêts et autres immobilisations financières	34 420			34 420
Immobilisations financières	50 472		40	50 432
ACTIF IMMOBILISE	4 869 788	78 284	40	4 948 032



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	17 064			17 064
Immobilisations incorporelles	17 064			17 064
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	778 855	109 985		888 840
- Constructions sur sol d'autrui	127 642	15 300		142 942
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 473	39 616		850 089
- Installations générales, agencements aménagements divers	661 359	75 809		737 168
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 104			60 104
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 438 432	240 711		2 679 142
ACTIF IMMOBILISE	2 455 496	240 711		2 696 206



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 008 057 euros 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			
Prêts			
Autres	34 420		34 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	116 256	111 718	4 538
Autres	4 832 630	4 832 630	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 751	24 751	
Total	5 008 057	4 969 099	38 958
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client facture à établir	51 034
Frs ristourne à recevoir	2 734
Total	53 768

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 42 000,00 euros décomposé en 2 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 100	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 100	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 631 759 euros 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				
- à plus de 1 an à l'origine	2 820 437	520 110	1 894 876	405 451
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	48 723	48 723		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 943	876 943		
Dettes fiscales et sociales	129 505	129 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 669	1 669		
Autres dettes (**)	3 754 483	3 754 483		
Produits constatés d'avance				
Total	7 631 759	5 331 433	1 894 876	405 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	594 084			
(**) Dont envers les associés	67 634			



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	3 370 573	3 370 573	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 370 573	3 370 573	

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenue	5 243
Edf, gdf, eau à payer	109
ABONNEMENTS A PAYER	66
Loyers à payer	36 542
Maintenance à payer	1 681
Assurance à payer	620
Honoraires à payer	27 859
Telephone à payer	906
Fournisseurs d Immobilisations	1 660
Medecine du travail à payer	10
Intérêts courus s/emprunt	1 083
Provisions congés payés	1 970
Provision prime annuelle	151
Formation continue à payer	335
Taxe apprentissage a paye	106
Organic a payer	29 558
Provision charges s/cong	493
Provision charges sur pri	38
Cet à payer	181
Taxe fonciere a payer	21 452
Cvae à payer	1 100
Taxes diverses a payer	10 740
Total	141 912



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures entretien d'avance	1 124		
Loyer d'avance	2 903		
Location mat.d'avance	765		
Maintenance d'avance	15 761		
Maintenance info d'avance	63		
Assurance d'avance	4 117		
Interets d'emprunt d'avance	19		
Total	24 751		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/01/2022	31/01/2021
Produits financiers de participation	53 176	3 638
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		30
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	53 176	3 669
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 131	71 435
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	64 131	71 435
Résultat financier	-10 954	-67 767

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 38 392 euros

Montant compris dans les produits financiers : 53 176 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Charges exceptionnelles sinistres	1 686	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	40	
Produits des cessions d'éléments d'actif		250
Régularisation Tascom		31 122
Régularisation interet C/C	3 963	
TOTAL	5 689	31 372



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 344 017	356 315	987 702
+ Résultat exceptionnel	25 683	6 806	18 877
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 369 700	363 121	1 006 579
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2013, la société SAS BEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS RS FINANCE, chemin des Malettes 01700 Beynost.

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

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : RS FINANCE

Forme : Société par actions simplifiée

SIREN : 53879155900015

Au capital de : 12 999 800 euros

Adresse du siège social :

chemin des Malettes 01700 BEYNOST



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	129 575
Avals et cautions	129 575
Engagements en matière de pensions	1 806
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	131 381
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 : 1 806 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05
- Taux de charges sociales : 30 %

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

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

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

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 1 146 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 321 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



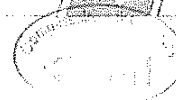
COGEPARC

12 quai du Commerce - 69009 LYON

04 78 12 12 12

01/02/2022

22



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.01.2022

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur...

Fait à Lyon, le 13 juillet 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

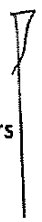


TABLEAU I

AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.01.2022 en €uros	Provisions au 31.01.2022 en €uros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en €uros
Consentis par	Reçus par					
Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale						
RS Finance	Bedis	2 952 970		Avenant n°5 à la convention de gestion de trésorerie conclue le 31 mai 2012 afin de prendre acte de la sortie des sociétés Beynost Brico&Sports et Univers 'L et d'intégrer la société Saint Maurice Développement.	30.09.2021	(31 258)
Bedis	Holdis	4 705 438			30.09.2021	53 176
SCI Chemin du Milieu	Bedis	729 751			30.09.2021	(7 135)

TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
	Néant.		
<u>Conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale</u>			
	Néant.		

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Richard Simon	Gabriel Simon	Christophe Pilon	Alain Landais	Catherine Aitis
Holdis	Président	Président	Représ. de Socara	Représ. de Bresse D°	Représ. de Drumedis
Bedis	Président		Représ. de Socara	Représ. de Bresse D°	Représ. de Drumedis
GPS Holding					
SCI Chemin du Milieu	Gérant				
SNC Beynost Commercial	Représ. de RS Finance				
Saint Maurice Developpement	Représ. de RS Finance				
RS Finance	Président				

	Bernard Papillon	Daniel Bossus	Florence Mallet	Bernard Bouvier	Guillaume Roman
Holdis	Représ. de St Chamond	Adm.	Représ. d'Andrézieux D°	Représ. de Sodichap	Représ. de Sodival
Bedis	Représ. de St Chamond	Adm.	Représ. d'Andrézieux D°	Représ. de Sodichap	Représ. de Sodival
GPS Holding					
SCI Chemin du Milieu					
SNC Beynost Commerciale					
Saint Maurice Developpement					
RS Finance		Adm.			

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Hervé Rosenblatt	Laëtitia Gentil	Jean-François Higonet
Holdis	Représ. de Dromedis	Représ. de St Loup D°	Représ. de Rudnidis
Bedis	Représ. de Dromedis	Représ. de St Loup D°	Représ. de Rudnidis
GPS Holding			
SCI Chemin du Milieu			
SNC Beynost Commerciale			
Saint Maurice Developpement			
RS Finance			