

Désignation de l'entreprise : SAS NEVERS DIS

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	66 373 934	FB		FC	66 373 934
	Production vendue { biens * services *	FD	5 124 945	FE		FF	5 124 945
		FG	1 662 211	FH		FI	1 662 211
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	73 161 090	FK		FL	73 161 090
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	28 826
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	185 616
	Autres produits (1) (11)					FQ	164 316
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	73 539 850
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	59 418 868
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(176 731)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	175 926
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 917)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 371 296
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	879 142
	Salaires et traitements*					FY	5 324 410
	Charges sociales (10)					FZ	1 400 148
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	1 074 175
						GB	
						GC	79 202
	Autres charges (12)					GD	
						GE	7 094
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	71 548 617
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 991 233
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	22 611
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	6 103
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 986
	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	41 702
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	42 180
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	42 180
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(478)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 990 755

Désignation de l'entreprise		SAS NEVERS DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	147 702	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	175 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	322 702	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	119 182	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	111 943	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	23 697	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	254 823	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	67 878	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	447 987	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	276 998	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	73 904 255	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	72 570 606	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 333 648	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	94 731
		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	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	6 322
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	11 193
	(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	117 709
	(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	2 073
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 29 749 988 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 333 649 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 à 5 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 6 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	8 179 823			8 179 823
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 034	7 410		66 444
Immobilisations incorporelles	8 238 857	7 410		8 246 267
- Terrains	2 866 823		33 432	2 833 391
- Constructions sur sol propre	9 471 993	7 634	116 789	9 362 838
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 243 704	520 425	351 687	3 412 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 207 193	302 576	297 406	3 212 364
- Matériel de transport	137 702			137 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 914			255 914
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 200	403 000		406 200
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 186 529	1 233 635	799 314	19 620 850
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	975 346		466	974 880
- Prêts et autres immobilisations financières	1 853 145		681 906	1 171 239
Immobilisations financières	2 828 491		682 372	2 146 119
ACTIF IMMOBILISE	30 253 877	1 241 045	1 481 686	30 013 236

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2023
Éléments achetés	93 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 086 822
Total	8 179 823

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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	59 034	1 118		60 153
Immobilisations incorporelles	59 034	1 118		60 153
- Terrains	52 330	3 155		55 485
- Constructions sur sol propre	4 995 501	544 985	53 842	5 486 645
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 329 757	260 417	273 134	2 317 040
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 057 998	239 642	293 004	2 004 636
- Matériel de transport	112 389	15 684		128 073
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 202	21 287		226 489
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 753 177	1 085 171	619 980	10 218 367
ACTIF IMMOBILISE	9 812 211	1 086 289	619 980	10 278 520

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 608 395 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	1 171 239	163 715	1 007 524
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	602 835	602 835	
Autres	1 685 478	1 529 079	156 399
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	148 843	148 843	
Total	3 608 395	2 444 472	1 163 923
Prêts accordés en cours d'exercice	1 927		
Prêts récupérés en cours d'exercice	683 833		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	376
Clients fact. à établir	13 502
Avoirs à recevoir	165 328
Ristournes à recevoir	220 607
Divers prod. à recevoir	37 596
Revenus pdts financiers	10 841
Total	448 250

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 504 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 188,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 000	188,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 000	188,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	129 832				129 832
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		11 584			11 584
Total	129 832	11 584			141 416
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		11 584			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. Litige RFAG Galec	129 832		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 309 994 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	702 436	702 436		
- à plus de 1 an à l'origine	4 898 337	1 217 099	3 454 049	227 189
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	171 603	24 152	132 430	15 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 939 698	4 939 698		
Dettes fiscales et sociales	2 021 233	1 912 875		108 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 850	36 850		
Autres dettes (**)	539 835	253 480		286 355
Produits constatés d'avance				
Total	13 309 994	9 086 592	3 586 479	636 924
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 669 465			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 390 971			
(**) Dont envers les associés	286 355			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 667 euros.

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	2 337 614	2 337 614	8 179 823
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	2 337 614	2 337 614	8 179 823

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	35 523
Achats à payer	72 104
Eau électricité gaz à payer	207 046
Redevance à payer	241 312
Sous traitance à payer	55 461
Entretien réparation à payer	21 288
Maintenance à payer	21 576
Assurances à payer	3 154
Frais d études à payer	1 536
Frais d assemblée à payer	85
Honoraires à payer	45 539
Publicite à payer	66 589
Missions receptions à payer	145
Téléphone à payer	929
Cotisations à payer	54 182
Fourn.immob.fact.non parv	19 857
Médecine du travail	1 519
Droits d auteurs à payer	2 692
Intérêts des emprunts	1 389
Intérêts courus à payer	500
Intérêts s/participation	1 043
Intér.courus c/c associés	6 335
Dettes prov p/congés a payer	380 316
Dettes prov p/13 mois à payer	30 532
Primes except.prov	146 000
Participation a payer	108 358
Interessement a payer	339 629
Taxe handicapés à payer	3 300
Part.construction a payer	25 077
Organic à payer	92 862
Taxe additionnelle à payer	174 600
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	21 672
Charges s/conges payes prov.	121 700
Charges s/primes excep. prov.	51 100
Taxe cet (taxe prof.) à payer	6 400
Taxe fonciere à payer	14 200
Taxe vehicule à payer	70
Taxes diverses à payer	120 717
Total	2 499 336

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 113 163 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 113 163 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	24 343		
Veh. en location d avance	17 724		
Sous traitance d avance	5 020		
Location matériel d avance	340		
Maintenance d avance	29 392		
Assurances d avance	25 789		
Honoraires d avance	3 413		
Pub. longue durée d avance	24 768		
Transpac d avance	579		
Cotisation d avance	9 761		
Comité d entreprise d avance	5 533		
Publicité d'avance	2 181		
Total	148 843		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 124 946		5 124 946
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	624 153		624 153
Ventes de marchandises	66 373 934		66 373 934
Produits des activités annexes	1 038 058		1 038 058
TOTAL	73 161 091		73 161 091

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 322 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession/Rebut immobilisations	111 478	175 000
Avoir Citeo 2019-2021		85 332
Majorations Urssaf	18 501	
Dénouement litige		20 589
Apurement bons de réduction		9 245
Taxes pub.fonc.+int.à payer	111 123	
Cont.Fiscal 2018-2020	7 302	31 099
Divers	6 420	1 438
TOTAL	254 824	322 703

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	1 990 755	368 868	1 621 887
+ Résultat exceptionnel	67 879	25 561	42 318
- Participations des salariés	447 987	117 431	330 556
Résultat comptable	1 610 647	276 998	1 333 649
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 34 600 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	138 401
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	138 401
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	34 600
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS NEVERS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VANAJEF, boulevard Beauregard 58660 COULANGES LES NEVERS.

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 fiscale ;
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 171 personnes dont 4 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	147	
Ouvriers		
Total	171	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VANAJEF

Forme : SAS

SIREN : 833243801

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Boulevard Beauregard

58660 COULANGES LES NEVERS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	20 091 345
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	61 850
Avals et cautions	20 153 195
Engagements en matière de pensions	239 982
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	20 393 177
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 : 239 982 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Désignation de l'entreprise		SAS NEVERS DIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		boulevard Beauregard BP 11 58660 COULANGES LES NEVERS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 2 7 0 9 8 3 6 4 0 0 0 1 8		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2023	
				But 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	66 444	AG	60 152	6 291
		Fonds commercial (1)	AH	8 179 822	AI		8 179 822
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 833 391	AO	55 485	2 777 905
		Constructions	AP	9 362 837	AQ	5 486 644	3 876 193
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 412 441	AS	2 317 039	1 095 401
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 605 979	AU	2 359 197	1 246 781
		Immobilisations en cours	AV	406 200	AW		406 200
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	974 880	BE		974 880
		Prêts	BF	1 171 238	BG		1 171 238
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	30 013 236	BK	10 278 519	19 734 716	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	42 187	BM		42 187
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 969 059	BU	79 202	5 889 857
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	602 835	BY	2 197	600 638
		Autres créances (3)	BZ	1 685 478	CA	64 125	1 621 353
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 350 000	CE		1 350 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	362 394	CG		362 394	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	148 843	CI		148 843	
	TOTAL (III)	CJ	10 160 796	CK	145 524	10 015 272	
	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	40 174 032	1A	10 424 043	29 749 988	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	163 715	(3) Part à plus d'un an	CR	156 398
Clause de réserve de propriété :*		Immobilités :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS NEVERS DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 504 000.....)			DA	1 504 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	150 400	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	13 310 529	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 333 648	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	16 298 578	
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	141 416	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	141 416	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 600 773	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	457 958	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 939 698	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 021 233	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	36 850	
	Autres dettes			EA	253 480	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	13 309 994		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	29 749 988		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	9 086 591
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	702 436	

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

NEVERS DIS

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 1 504 000 Euros

Siège social : Boulevard Beauregard - BP 11

58660 COULANGES LES NEVERS

R.C.S. : 327 098 364 RCS NEVERS

SIRET : 327 098 364 000 18

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2023)

* Dividendes : 1 330 000,00 Euros

* Réserve ordinaire : 3 648,92 Euros

1 333 648,92 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 330 000 €, soit un dividende de 166,25 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global 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 498,75 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 1 329 501,25 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	148,75 €	148,75 € (soit un montant global de 133,88 €)	148,75 € (soit un montant global de 1 189 866,12 €)
2021	162,50 €	162,50 € (soit un montant global de 487,50 €)	162,50 € (soit un montant global de 1 299 512,50 €)
2022	162,50 €	162,50 € (soit un montant global de 487,50 €)	162,50 € (soit un montant global de 1 299 512,50 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUILLET 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes : 1 330 000,00 Euros

* Réserve ordinaire : 3 648,92 Euros

1 333 648,92 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 330 000 €, soit un dividende de 166,25 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global 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 498,75 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 1 329 501,25 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	148,75 €	148,75 € (soit un montant global de 133,88 €)	148,75 € (soit un montant global de 1 189 866,12 €)
2021	162,50 €	162,50 € (soit un montant global de 487,50 €)	162,50 € (soit un montant global de 1 299 512,50 €)
2022	162,50 €	162,50 € (soit un montant global de 487,50 €)	162,50 € (soit un montant global de 1 299 512,50 €)

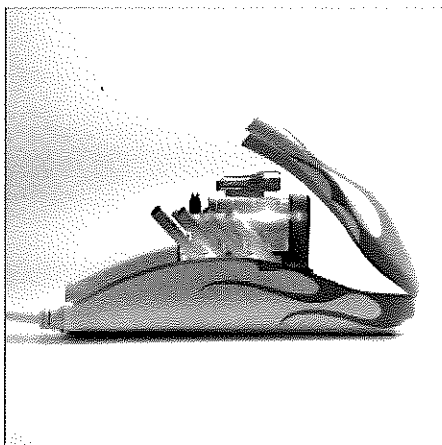
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

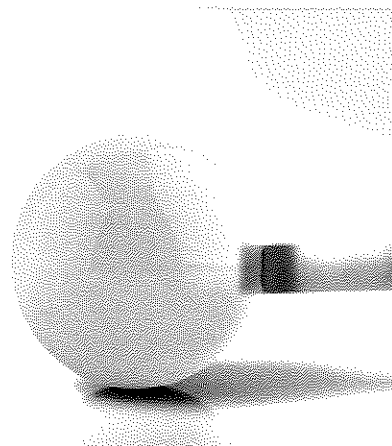
Jean-François MOUSSET

2D918436C3E0406...



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



SAS NEVERS DIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

À l'Assemblée Générale de la société NEVERS DIS,

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 NEVERS DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2022 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 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, 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 :

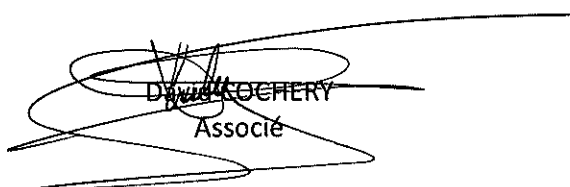
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Laval, le 4 juillet 2023

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT


DAVID KOCHERY
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	66 444	60 153	6 292	
Fonds commercial (1)	8 179 823		8 179 823	8 179 823
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 833 391	55 485	2 777 906	2 814 493
Constructions	9 362 838	5 486 645	3 876 193	4 476 492
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 412 441	2 317 040	1 095 402	913 947
Autres immobilisations corporelles	3 605 979	2 359 198	1 246 782	1 225 220
Immobilisations corporelles en cours	406 200		406 200	3 200
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	974 880		974 880	975 346
Prêts	1 171 239		1 171 239	1 853 145
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 013 236	10 278 520	19 734 716	20 441 666
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	42 187		42 187	37 270
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 969 059	79 202	5 889 857	5 724 568
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	602 835	2 197	600 638	410 372
Autres créances	1 685 478	64 125	1 621 353	1 101 575
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 350 000		1 350 000	
Disponibilités	362 394		362 394	389 073
Charges constatées d'avance (3)	148 843		148 843	137 278
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 160 796	145 524	10 015 272	7 800 136
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	40 174 032	10 424 044	29 749 988	28 241 802
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			163 715	170 009
(3) Dont à plus d'un an (brut)			156 399	

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 504 000	1 504 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150 400	150 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 310 530	13 411 302
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 333 649	1 199 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 298 578	16 264 930
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	141 416	129 832
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 416	129 832
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 600 774	5 100 872
Emprunts et dettes financières diverses (3)	457 958	351 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 939 698	4 176 571
Dettes fiscales et sociales	2 021 233	1 937 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 850	78 332
Autres dettes	253 480	202 620
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	13 309 994	11 847 040
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 749 988	28 241 802
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 223 402	3 816 884
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 086 592	8 030 156
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	702 436	480 760
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	66 373 934	60 369 815
Production vendue (biens)	5 124 946	4 428 038
Production vendue (services)	1 662 211	1 445 524
Chiffre d'affaires net	73 161 091	66 243 377
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	28 827	64 990
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	185 617	276 029
Autres produits	164 316	177 622
Total I	73 539 851	66 762 018
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	59 418 869	53 655 854
Variations de stock	-176 731	-753 411
Achats de matières premières et autres approvisionnements	175 927	154 535
Variations de stock	-4 917	-3 433
Autres achats et charges externes (a)	3 371 297	3 078 486
Impôts, taxes et versements assimilés	879 143	903 865
Salaires et traitements	5 324 411	5 006 350
Charges sociales	1 400 149	1 414 435
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 074 175	1 100 603
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	79 202	69 504
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 094	3 797
Total II	71 548 617	64 630 586
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 991 234	2 131 433
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 612	48 478
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 104	9 073
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 987	51 550
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		626 361
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	41 702	735 462
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	42 180	652 233
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	42 180	652 233
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-478	83 228
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 990 755	2 214 661

Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	147 702	23 398
Sur opérations en capital	175 000	3 700
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	322 702	27 098
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	119 183	52 761
Sur opérations en capital	111 943	435
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 698	65 156
Total charges exceptionnelles (VIII)	254 824	118 352
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	67 879	-91 254
Participation des salariés aux résultats (IX)	447 987	464 333
Impôts sur les bénéfices (X)	276 998	459 847
Total des produits (I+III+V+VII)	73 904 255	67 524 578
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	72 570 606	66 325 351
BENEFICE OU PERTE	1 333 649	1 199 227
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 322	833

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 29 749 988 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 333 649 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 à 5 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 6 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	8 179 823			8 179 823
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	59 034	7 410		66 444
Immobilisations incorporelles	8 238 857	7 410		8 246 267
- Terrains	2 866 823		33 432	2 833 391
- Constructions sur sol propre	9 471 993	7 634	116 789	9 362 838
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 243 704	520 425	351 687	3 412 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 207 193	302 576	297 406	3 212 364
- Matériel de transport	137 702			137 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 914			255 914
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 200	403 000		406 200
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 186 529	1 233 635	799 314	19 620 850
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	975 346		466	974 880
- Prêts et autres immobilisations financières	1 853 145		681 906	1 171 239
Immobilisations financières	2 828 491		682 372	2 146 119
ACTIF IMMOBILISE	30 253 877	1 241 045	1 481 686	30 013 236

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2023
Éléments achetés	93 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 086 822
Total	8 179 823

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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	59 034	1 118		60 153
Immobilisations incorporelles	59 034	1 118		60 153
- Terrains	52 330	3 155		55 485
- Constructions sur sol propre	4 995 501	544 985	53 842	5 486 645
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 329 757	260 417	273 134	2 317 040
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 057 998	239 642	293 004	2 004 636
- Matériel de transport	112 389	15 684		128 073
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 202	21 287		226 489
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 753 177	1 085 171	619 980	10 218 367
ACTIF IMMOBILISE	9 812 211	1 086 289	619 980	10 278 520

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 608 395 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	1 171 239	163 715	1 007 524
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	602 835	602 835	
Autres	1 685 478	1 529 079	156 399
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	148 843	148 843	
Total	3 608 395	2 444 472	1 163 923
Prêts accordés en cours d'exercice	1 927		
Prêts récupérés en cours d'exercice	683 833		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	376
Clients fact. à établir	13 502
Avoirs à recevoir	165 328
Ristournes à recevoir	220 607
Divers prod.à recevoir	37 596
Revenus pdts financiers	10 841
Total	448 250

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 504 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 188,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 000	188,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 000	188,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	129 832				129 832
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		11 584			11 584
Total	129 832	11 584			141 416
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		11 584			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. Litige RFAG Galec	129 832		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 309 994 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	702 436	702 436		
- à plus de 1 an à l'origine	4 898 337	1 217 099	3 454 049	227 189
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	171 603	24 152	132 430	15 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 939 698	4 939 698		
Dettes fiscales et sociales	2 021 233	1 912 875		108 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 850	36 850		
Autres dettes (**)	539 835	253 480		286 355
Produits constatés d'avance				
Total	13 309 994	9 086 592	3 586 479	636 924
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 669 465			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 390 971			
(**) Dont envers les associés	286 355			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 667 euros.

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	2 337 614	2 337 614	8 179 823
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	2 337 614	2 337 614	8 179 823

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	35 523
Achats à payer	72 104
Eau électricité gaz à payer	207 046
Redevance à payer	241 312
Sous traitance à payer	55 461
Entretien réparation à payer	21 288
Maintenance à payer	21 576
Assurances à payer	3 154
Frais d études à payer	1 536
Frais d assemblée à payer	85
Honoraires à payer	45 539
Publicité à payer	66 589
Missions receptions à payer	145
Téléphone à payer	929
Cotisations à payer	54 182
Fourn.immob.fact.non parv	19 857
Médecine du travail	1 519
Droits d auteurs à payer	2 692
Intérêts des emprunts	1 389
Intérêts courus à payer	500
Intérêts s/participation	1 043
Intér.courus c/c associés	6 335
Dettes prov p/congés a payer	380 316
Dettes prov p/13 mois à payer	30 532
Primes except.prov	146 000
Participation a payer	108 358
Interessement a payer	339 629
Taxe handicapés à payer	3 300
Part.construction a payer	25 077
Organic à payer	92 862
Taxe additionnelle à payer	174 600
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	21 672
Charges s/conges payes prov.	121 700
Charges s/primes excep. prov.	51 100
Taxe cet (taxe prof.) à payer	6 400
Taxe fonciere à payer	14 200
Taxe vehicule à payer	70
Taxes diverses à payer	120 717
Total	2 499 336

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 113 163 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 113 163 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	24 343		
Veh. en location d avance	17 724		
Sous traitance d avance	5 020		
Location matériel d avance	340		
Maintenance d avance	29 392		
Assurances d avance	25 789		
Honoraires d avance	3 413		
Pub. longue durée d avance	24 768		
Transpac d avance	579		
Cotisation d avance	9 761		
Comité d entreprise d avance	5 533		
Publicité d'avance	2 181		
Total	148 843		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 124 946		5 124 946
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	624 153		624 153
Ventes de marchandises	66 373 934		66 373 934
Produits des activités annexes	1 038 058		1 038 058
TOTAL	73 161 091		73 161 091

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 322 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession/Rebut immobilisations	111 478	175 000
Avoir Citeo 2019-2021		85 332
Majorations Urssaf	18 501	
Dénouement litige		20 589
Apurement bons de réduction		9 245
Taxes pub.fonc.+int.à payer	111 123	
Cont.Fiscal 2018-2020	7 302	31 099
Divers	6 420	1 438
TOTAL	254 824	322 703

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	1 990 755	368 868	1 621 887
+ Résultat exceptionnel	67 879	25 561	42 318
- Participations des salariés	447 987	117 431	330 556
Résultat comptable	1 610 647	276 998	1 333 649
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 34 600 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	138 401
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	138 401
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	34 600
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS NEVERS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VANAJEF, boulevard Beauregard 58660 COULANGES LES NEVERS.

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 fiscale ;
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 171 personnes dont 4 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	147	
Ouvriers		
Total	171	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VANAJEF

Forme : SAS

SIREN : 833243801

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Boulevard Beauregard

58660 COULANGES LES NEVERS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	20 091 345
Engagements liés à la responsabilité des associés	61 850
Avals et cautions	20 153 195
Engagements en matière de pensions	239 982
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	20 393 177
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 : 239 982 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».