

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NEVERS - 5802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - 1983 - 1983 B 00021 - 327 098 364 - NEVERS DIS

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

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,		31/01/2024	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
				Net		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	71 124	AG	62 857	8 266
		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	58 525	2 774 865
		Constructions	AP	9 882 152	AQ	5 859 976	4 022 175
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 846 574	AS	2 166 092	1 680 482
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 643 844	AU	2 531 862	1 111 981
		Immobilisations en cours	AV	108 334	AW		108 334
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	1 007 800	BG		1 007 800
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	30 547 926	BK	10 679 314	19 868 611
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	37 161	BM		37 161
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 365 635	BU	193 379	6 172 256
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	732 051	BY	2 582	729 469
		Autres créances (3)	BZ	1 479 918	CA	64 125	1 415 793
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 050 000	CE		3 050 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	297 481	CG		297 481	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	153 129	CI		153 129	
	TOTAL (III)	CJ	12 115 376	CK	260 086	11 855 290	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	42 663 302	1A	10 939 400	31 723 902	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	161 024	(3) Part à plus d'un an	CR	13 913	
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 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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	13 314 178	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 554 407	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	16 522 986	
	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	6 561 268	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	555 519	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 373 332	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 225 052	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	92 809	
	Autres dettes			EA	247 681	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	3 836	
TOTAL (IV)			EC	15 059 500		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	31 723 902		
RENOIS	(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	10 703 212
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 581 262	

* 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 NEVERS DIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	74 727 020	FB		FC	74 727 020	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 805 029	FE		FF	5 805 029	
		FG	1 907 848	FH		FI	1 907 848	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	82 439 898	FK		FL	82 439 898	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	21 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	155 398	
	Autres produits (1) (11)					FQ	145 918	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	82 762 548
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	67 307 009	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(396 576)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	206 158	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	5 026	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 868 595	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	858 281	
	Salaires et traitements*					FY	5 703 161	
	Charges sociales (10)					FZ	1 630 384	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions*					GA	1 058 736
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	195 961
	Autres charges (12)					GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	7 442
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	80 444 181
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GG	2 318 367	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	23 874	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	5 217	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	100 489	
	Différences positives de change					GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN		
	Total des produits financiers (V)					GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GP	129 580	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ		
	Différences négatives de change					GR	35 618	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS		
	Total des charges financières (VI)					GT		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	35 618	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	93 962	
						GW	2 412 329	

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

Désignation de l'entreprise		SAS NEVERS DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	193 606	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	198 606	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	21 646	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	210	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	13 076	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	34 933	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	163 672	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	536 848	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	484 747	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	83 090 736	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	81 536 328	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 554 407	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	90 968
		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	7 182
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	61 928
	(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	69 271
	(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	2 034
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs 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	
Pénalités et amendes				4 988		
Régularisations et apurements divers				16 658	50 420	
Remboursements sinistres antérieurs					137 341	
Remise intérêts retard antérieurs					5 845	
Cession/Rebut immobilisations				13 287	5 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 31 723 902 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 554 408 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 : 10 à 20 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 : 3 à 10 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	66 444	5 133	452	71 124
Immobilisations incorporelles	8 246 267	5 133	452	8 250 947
- Terrains	2 833 391			2 833 391
- Constructions sur sol propre	9 362 838	526 500	7 186	9 882 152
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 412 441	970 908	536 774	3 846 575
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 212 364	122 964	88 671	3 246 656
- Matériel de transport	137 702	46 088	25 311	158 479
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 914		17 204	238 710
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	406 200	108 335	406 200	108 335
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 620 850	1 774 794	1 081 346	20 314 298
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	974 880			974 880
- Prêts et autres immobilisations financières	1 171 239		163 438	1 007 801
Immobilisations financières	2 146 119		163 438	1 982 681
ACTIF IMMOBILISE	30 013 236	1 779 926	1 245 236	30 547 926

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
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	60 153	3 157	452	62 857
Immobilisations incorporelles	60 153	3 157	452	62 857
- Terrains	55 485	3 040		58 526
- Constructions sur sol propre	5 486 645	377 516	4 184	5 859 977
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 317 040	384 894	535 841	2 166 092
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 004 636	271 940	88 237	2 188 339
- Matériel de transport	128 073	14 963	25 100	117 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	226 489	16 303	17 204	225 588
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 218 367	1 068 656	670 566	10 616 457
ACTIF IMMOBILISE	10 278 520	1 071 813	671 018	10 679 315

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 372 900 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	1 007 801	161 025	846 776
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	732 052	732 052	
Autres	1 479 918	1 466 005	13 913
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 129	153 129	
Total	3 372 900	2 512 211	860 689
Prêts accordés en cours d'exercice	277		
Prêts récupérés en cours d'exercice	163 715		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	277
Clients fact. à établir	39 398
Avoirs à recevoir	142 033
Ristournes à recevoir	215 870
Divers prod. à recevoir	5 044
Revenus pdts financiers	71 081
Total	473 703

SAS NEVERS DIS**Comptes Annuels****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	141 416				141 416
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. Litige RFAG Galec	129 832		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 059 500 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	1 581 262	1 581 262		
- à plus de 1 an à l'origine	4 980 006	1 328 796	3 372 301	278 909
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	168 761	27 089	125 474	16 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 373 333	5 373 333		
Dettes fiscales et sociales	2 225 052	1 993 038		232 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 810	92 810		
Autres dettes (**)	634 441	303 049		331 392
Produits constatés d'avance	3 836	3 836		
Total	15 059 500	10 703 212	3 497 775	858 513
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 104 860			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 023 968			
(**) Dont envers les associés	386 759			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 452 euros.

SAS NEVERS DIS**Comptes Annuels****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	3 227 586	3 227 586	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	3 227 586	3 227 586	8 179 823

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	39 092
Achats à payer	122 391
Eau électricité gaz à payer	243 507
Redevance à payer	281 308
Sous traitance à payer	60 871
Charges locatives à payer	2 762
Entretien réparation à payer	600
Maintenance à payer	28 980
Assurances à payer	4 801
Frais d études à payer	4 086
Frais d assemblée à payer	94
Honoraires à payer	46 668
Publicité à payer	76 002
Missions receptions à payer	184
Téléphone à payer	234
Cotisations à payer	63 755
Formations à payer	5 230
Fourn.immob.fact.non parv	85 766
Médecine du travail	1 552
Droits d auteurs à payer	2 669
Intérêts des emprunts	2 166
Intérêts courus à payer	861
Intérêts s/participation	2 201
Intér.courus c/c associés	7 215
Dettes prov p/congés a payer	417 802
Dettes prov p/13 mois à payer	31 365
Primes except.prov	210 000
Participation a payer	232 014
Interessement a payer	304 834
Part.construction a payer	26 778
Organic à payer	108 884
Taxe additionnelle à payer	201 426
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	46 403
Charges s/conges payes prov.	133 700
Charges s/primes excep. prov.	73 500
Taxe cet (taxe prof.) à payer	9 500
Taxe fonciere à payer	14 000
Taxe vehicule à payer	40
Taxes diverses à payer	11 006
Total	2 907 247

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 23 523 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 23 523 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	43 290		
Veh. en location d avance	26 089		
Sous traitance d avance	5 020		
Location matériel d avance	4 662		
Maintenance d avance	15 636		
Assurances d avance	11 183		
Honoraires d avance	3 673		
Pub. longue durée d avance	23 430		
Prospectus d avance	1 772		
Transpac d avance	421		
Cotisation d avance	10 760		
Comité d'entreprise d'avance	7 193		
Total	153 129		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	3 836		
Total	3 836		

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 805 029		5 805 029
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	795 018		795 018
Ventes de marchandises	74 727 020		74 727 020
Produits des activités annexes	1 112 830		1 112 830
TOTAL	82 439 898		82 439 898

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 182 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	4 988	
Régularisations et apurements divers	16 659	50 420
Remboursements sinistres antérieurs		137 341
Remise intérêts retard antérieurs		5 845
Cession/Rebut immobilisations	13 287	5 000
TOTAL	34 934	198 606

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	2 412 330	547 341	1 864 989
+ Résultat exceptionnel	163 673	40 704	122 969
- Participations des salariés	536 848	103 298	433 550
Résultat comptable	2 039 155	484 747	1 554 408
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 2024)

* Dividendes : 1 400 000,00 Euros
* Réserve ordinaire : 154 407,64 Euros

1 554 407,64 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 400 000 €, soit un dividende de 175 € 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 525 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 1 399 475 € 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)
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 €)
2023	166,25 €	166,25 € (soit un montant global de 498,75 €)	166,25 € (soit un montant global de 1 329 501,25 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 11 JUILLET 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes : 1 400 000,00 Euros

* Réserve ordinaire : 154 407,64 Euros

1 554 407,64 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 400 000 €, soit un dividende de 175 € 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 525 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

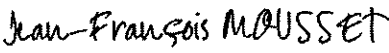
Le solde soit 1 399 475 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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)
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 €)
2023	166,25 €	166,25 € (soit un montant global de 498,75 €)	166,25 € (soit un montant global de 1 329 501,25 €)

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

2D916436C3E0406...



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL

N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

NEVERS DIS

327 098 364 R.C.S. NEVERS

Boulevard Beauregard- B.P. 11

58660 COULANGES-LES-NEVERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

NEVERS DIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

À l'Assemblée Générale de la société NEVERS DIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEVERS DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

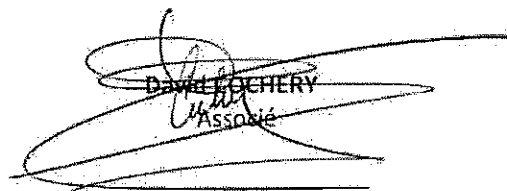
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Laval, le 1er juillet 2024

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT


DAVID LOCHERY
Associé



Être bien entouré, ça change tout !

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	71 124	62 857	8 267	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	58 526	2 774 866	2 777 906
Constructions	9 882 152	5 859 977	4 022 176	3 876 193
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 846 575	2 166 092	1 680 483	1 095 402
Autres immobilisations corporelles	3 643 845	2 531 863	1 111 982	1 246 782
Immobilisations corporelles en cours	108 335		108 335	406 200
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	974 880		974 880	974 880
Prêts	1 007 801		1 007 801	1 171 239
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 547 926	10 679 315	19 868 612	19 734 716
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	37 161		37 161	42 187
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 365 635	193 379	6 172 256	5 889 857
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	732 052	2 582	729 470	600 638
Autres créances	1 479 918	64 125	1 415 793	1 621 353
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 050 000		3 050 000	1 350 000
Disponibilités	297 482		297 482	362 394
Charges constatées d'avance (3)	153 129		153 129	148 843
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 115 377	260 086	11 855 291	10 015 272
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 663 303	10 939 401	31 723 902	29 749 988
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			161 025	163 715
(3) Dont à plus d'un an (brut)			13 913	156 399



Être bien entouré, ça change tout !

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
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	13 314 178	13 310 530
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 554 408	1 333 649
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 522 986	16 298 578
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	141 416
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 416	141 416
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 561 268	5 600 774
Emprunts et dettes financières diverses (3)	555 520	457 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 373 333	4 939 698
Dettes fiscales et sociales	2 225 052	2 021 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 810	36 850
Autres dettes	247 682	253 480
Produits constatés d'avance	3 836	
TOTAL DETTES	15 059 500	13 309 994
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	31 723 902	29 749 988
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 356 288	4 223 402
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 703 212	9 086 592
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 581 262	702 436
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	74 727 020	66 373 934
Production vendue (biens)	5 805 029	5 124 946
Production vendue (services)	1 907 849	1 662 211
Chiffre d'affaires net	82 439 898	73 161 091
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	21 333	28 827
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	155 399	185 617
Autres produits	145 919	164 316
Total I	82 762 549	73 539 851
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	67 307 010	59 418 869
Variations de stock	-396 576	-176 731
Achats de matières premières et autres approvisionnements	206 159	175 927
Variations de stock	5 026	-4 917
Autres achats et charges externes (a)	3 868 596	3 371 297
Impôts, taxes et versements assimilés	858 282	879 143
Salaires et traitements	5 703 161	5 324 411
Charges sociales	1 630 384	1 400 149
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 058 737	1 074 175
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	195 961	79 202
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 443	7 094
Total II	80 444 181	71 548 617
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 318 367	1 991 234
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)	23 874	22 612
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 217	6 104
Autres intérêts et produits assimilés (3)	100 489	12 987
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	129 581	41 702
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	35 619	42 180
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	35 619	42 180
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	93 962	-478
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 412 330	1 990 755



Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	193 606	147 702
Sur opérations en capital	5 000	175 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	198 606	322 702
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 647	119 183
Sur opérations en capital	211	111 943
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 076	23 698
Total charges exceptionnelles (VIII)	34 934	254 824
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	163 673	67 879
Participation des salariés aux résultats (IX)	536 848	447 987
Impôts sur les bénéfices (X)	484 747	276 998
Total des produits (I+II+V+VII)	83 090 736	73 904 255
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	81 536 328	72 570 606
BENEFICE OU PERTE	1 554 408	1 333 649
(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	7 182	6 322

Annexe



Être bien entouré, ça change tout !

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 31 723 902 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 554 408 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 : 10 à 20 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 : 3 à 10 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.



Être bien entouré, ça change tout !

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.



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

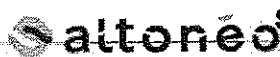
Tableau des immobilisations

	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	66 444	5 133	452	71 124
Immobilisations incorporelles	8 246 267	5 133	452	8 250 947
- Terrains	2 833 391			2 833 391
- Constructions sur sol propre	9 362 838	526 500	7 186	9 882 152
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 412 441	970 908	536 774	3 846 575
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 212 364	122 964	88 671	3 246 656
- Matériel de transport	137 702	46 088	25 311	158 479
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	255 914		17 204	238 710
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	406 200	108 335	406 200	108 335
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 620 850	1 774 794	1 081 346	20 314 298
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	974 880			974 880
- Prêts et autres immobilisations financières	1 171 239		163 438	1 007 801
Immobilisations financières	2 146 119		163 438	1 982 681
ACTIF IMMOBILISE	30 013 236	1 779 926	1 245 236	30 547 926

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	93 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	8 086 822
Total	8 179 823



Être bien entouré, ça change tout !

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	60 153	3 157	452	62 857
Immobilisations incorporelles	60 153	3 157	452	62 857
- Terrains	55 485	3 040		58 526
- Constructions sur sol propre	5 486 645	377 516	4 184	5 859 977
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 317 040	384 894	535 841	2 166 092
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 004 636	271 940	88 237	2 188 339
- Matériel de transport	128 073	14 963	25 100	117 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	226 489	16 303	17 204	225 588
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 218 367	1 068 656	670 566	10 616 457
ACTIF IMMOBILISE	10 278 520	1 071 813	671 018	10 679 315

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 372 900 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	1 007 801	161 025	846 776
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	732 052	732 052	
Autres	1 479 918	1 466 005	13 913
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 129	153 129	
Total	3 372 900	2 512 211	860 689
Prêts accordés en cours d'exercice	277		
Prêts récupérés en cours d'exercice	163 715		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	277
Clients fact. à établir	39 398
Avoirs à recevoir	142 033
Ristournes à recevoir	215 870
Divers prod. à recevoir	5 044
Revenus pdts financiers	71 081
Total	473 703



Être bien entouré, ça change tout !

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	141 416				141 416
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Être bien entouré, ça change tout !

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 15 059 500 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	1 581 262	1 581 262		
- à plus de 1 an à l'origine	4 980 006	1 328 796	3 372 301	278 909
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	168 761	27 089	125 474	16 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 373 333	5 373 333		
Dettes fiscales et sociales	2 225 052	1 993 038		232 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 810	92 810		
Autres dettes (**)	634 441	303 049		331 392
Produits constatés d'avance	3 836	3 836		
Total	15 059 500	10 703 212	3 497 775	858 513
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 104 860			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 023 968			
(**) Dont envers les associés	386 759			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 452 euros.



Être bien entouré, ça change tout !

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	3 227 586	3 227 586	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	3 227 586	3 227 586	8 179 823



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	39 092
Achats à payer	122 391
Eau électricité gaz à payer	243 507
Redevance à payer	281 308
Sous traitance à payer	60 871
Charges locatives à payer	2 762
Entretien réparation à payer	600
Maintenance à payer	28 980
Assurances à payer	4 801
Frais d études à payer	4 086
Frais d assemblée à payer	94
Honoraires à payer	46 668
Publicité à payer	76 002
Missions receptions à payer	184
Téléphone à payer	234
Cotisations à payer	63 755
Formations à payer	5 230
Fourn.immob.fact.non parv	85 766
Médecine du travail	1 552
Droits d auteurs à payer	2 669
Intérêts des emprunts	2 166
Intérêts courus à payer	861
Intérêts s/participation	2 201
Intér.courus c/c associés	7 215
Dettes prov p/congés a payer	417 802
Dettes prov p/13 mois à payer	31 365
Primes except.prov	210 000
Participation a payer	232 014
Interessement a payer	304 834
Part.construction a payer	26 778
Organic à payer	108 884
Taxe additionnelle à payer	201 426
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	46 403
Charges s/conges payes prov.	133 700
Charges s/primes excep. prov.	73 500
Taxe cet (taxe prof.) à payer	9 500
Taxe fonciere à payer	14 000
Taxe vehicule à payer	40
Taxes diverses à payer	11 006
Total	2 907 247

Autres informations



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 23 523 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 23 523 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	43 290		
Veh. en location d avance	26 089		
Sous traitance d avance	5 020		
Location matériel d avance	4 662		
Maintenance d avance	15 636		
Assurances d avance	11 183		
Honoraires d avance	3 673		
Pub. longue durée d avance	23 430		
Prospectus d avance	1 772		
Transpac d avance	421		
Cotisation d avance	10 760		
Comité d'entreprise d'avance	7 193		
Total	153 129		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	3 836		
Total	3 836		



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 805 029		5 805 029
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	795 018		795 018
Ventes de marchandises	74 727 020		74 727 020
Produits des activités annexes	1 112 830		1 112 830
TOTAL	82 439 898		82 439 898

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 182 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	4 988	
Régularisations et apurements divers	16 659	50 420
Remboursements sinistres antérieurs		137 341
Remise intérêts retard antérieurs		5 845
Cession/Rebut immobilisations	13 287	5 000
TOTAL	34 934	198 606



Être bien entouré, ça change tout !

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	2 412 330	547 341	1 864 989
+ Résultat exceptionnel	163 673	40 704	122 969
- Participations des salariés	536 848	103 298	433 550
Résultat comptable	2 039 155	484 747	1 554 408
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Être bien entouré, ça change tout !

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 66 198 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

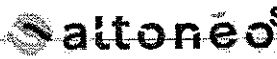
	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	264 792
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	264 792
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	66 198
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.



Être bien entouré, ça change tout !

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 170 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	144	
Ouvriers		
Total	170	

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



Être bien entouré, ça change tout !

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	19 537 523
Engagements liés à la responsabilité des associés	51 007
Avals et cautions	19 588 530
Engagements en matière de pensions	260 921
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 849 451
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 : 260 921 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 ».