

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 2025)

* Dividendes : 1 400 000,00 Euros
* Réserve ordinaire : 230 628,52 Euros

1 630 628,52 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)
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 €)
2024	175 €	175 € (soit un montant global de 525 €)	175 € (soit un montant global de 1 399 475 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUILLET 2025

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 : 230 628,52 Euros

1 630 628,52 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)
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 €)
2024	175 €	175 € (soit un montant global de 525 €)	175 € (soit un montant global de 1 399 475 €)

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Jean-François MOUSSET
2D918436C3E0406...

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

Certifié conforme

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*		32709836400018										Néant		☐ *							
												Exercice N clos le,		31/01/2025							
												Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)												AA									
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB		AC							
		Frais de développement *										CX		CQ							
		Concessions, brevets et droits similaires										AF		71 124		AG		66 353 4 770			
		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		2 845 127		AO		57 992 2 787 134			
		Constructions										AP		9 925 250		AQ		6 184 266 3 740 984			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR		3 804 518		AS		2 455 170 1 349 348			
		Autres immobilisations corporelles										AT		3 832 413		AU		2 837 127 995 285			
		Immobilisations en cours										AV		272 737		AW		272 737			
		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		975 629		BE		975 629			
		Prêts										BF		1 033 332		BG		1 033 332			
		Autres immobilisations financières*										BH		400		BI		400			
	TOTAL (II)												BJ		30 940 356		BK		11 600 910 19 339 445		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL		47 385		BM		47 385		
En cours de production de biens										BN				BO							
En cours de production de services										BP				BQ							
Produits intermédiaires et finis										BR				BS							
Marchandises										BT		5 978 095		BU		180 736 5 797 359					
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes										BV				BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*										BX		666 703		BY		2 273 664 430			
		Autres créances (3)										BZ		1 491 047		CA		1 491 047			
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé										CB				CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :										CD		2 000 000		CE		96 795 1 903 205			
		Disponibilités										CF		428 087		CG		428 087			
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*										CH		146 148		CI		146 148			
	TOTAL (III)										CJ		10 757 466		CK		279 804 10 477 662				
	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		41 697 823		1A		11 880 714 29 817 108				
Renvois : (1) Dont droit au bail :												(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		100 861		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :										Stocks :				Créances :					

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS 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	13 468 586	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 630 628	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	16 753 614	
	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	129 832	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	129 832	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 328 716	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	384 093	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 717 650	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 229 002	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 784	
	Autres dettes			EA	271 413	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	12 933 661		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	29 817 108		
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	9 396 572
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	661 365	

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

Désignation de l'entreprise : SAS NEVERS DIS

Néant ☐ *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	64 382 074	FB		FC	64 382 074	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 819 555	FE		FF	3 819 555	
		FG	2 065 190	FH		FI	2 065 190	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	70 266 820	FK		FL	70 266 820	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	32 841	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	283 780	
	Autres produits (1) (11)					FQ	176 807	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	70 760 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	53 895 095	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	387 540	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	178 786	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(10 224)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 827 752	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	807 810	
	Salaires et traitements*					FY	5 961 181	
	Charges sociales (10)					FZ	1 739 282	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements (14) – dotations aux provisions*					GA	1 090 465
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	183 009
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	11 153	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	68 071 851	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 688 397	
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	25 251	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 287	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	152 961	
	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	182 500	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	96 795	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	96 919	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	193 714	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(11 213)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 677 183	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEVERS DIS</u>										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	28 351
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	39 728
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	75 709
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	143 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	84 818
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	76 774
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	161 592
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(17 804)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	562 199
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	466 552
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	71 086 538
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	69 455 909
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 630 628
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY	92 487
		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	40 268
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	71 224
	(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	82 732
	(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	2 272
	(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					
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS	
	(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		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le cadre 28 2023

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SAS NEVERS DIS

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 29 817 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 630 629 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 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 : 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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	71 124			71 124
Immobilisations incorporelles	8 250 947			8 250 947
- Terrains	2 833 391	15 000	3 264	2 845 127
- Constructions sur sol propre	9 882 152	135 000	91 902	9 925 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 846 575	96 754	138 810	3 804 519
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 246 656	172 645	6 783	3 412 519
- Matériel de transport	158 479	53 044	46 088	165 435
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 710	15 750		254 460
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	108 335	164 403		272 737
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 314 298	652 595	286 846	20 680 047
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	974 880	749		975 629
- Prêts et autres immobilisations financières	1 007 801	202 558	176 626	1 033 733
Immobilisations financières	1 982 681	203 307	176 626	2 009 362
ACTIF IMMOBILISE	30 547 926	855 903	463 473	30 940 357

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	62 857	3 497		66 354
Immobilisations incorporelles	62 857	3 497		66 354
- Terrains	58 526	2 683	3 216	57 993
- Constructions sur sol propre	5 859 977	373 201	48 911	6 184 266
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 166 092	389 260	100 181	2 455 170
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 188 339	300 042	6 677	2 481 704
- Matériel de transport	117 936	12 862	9 883	120 914
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 588	8 921		234 509
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 616 457	1 086 969	168 869	11 534 557
ACTIF IMMOBILISE	10 679 315	1 090 465	168 869	11 600 911

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 337 632 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	1 033 333	100 861	932 471
Autres	400		400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	666 704	666 704	
Autres	1 491 047	1 491 047	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	146 148	146 148	
Total	3 337 632	2 404 760	932 871
Prêts accordés en cours d'exercice	202 158		
Prêts récupérés en cours d'exercice	176 626		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	158
Clients fact. à établir	27 802
Avoirs à recevoir	133 002
Ristournes à recevoir	247 270
Divers prod.à recevoir	2 387
Produits financiers à recevoir	175 964
Total	586 583

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		11 584		129 832
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 12 933 662 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	661 366	661 366		
- à plus de 1 an à l'origine	4 667 351	1 218 803	2 989 183	459 365
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	342 614	254 072	88 542	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 717 651	4 717 651		
Dettes fiscales et sociales	2 229 003	2 229 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 784	2 784		
Autres dettes (**)	312 893	312 893		
Produits constatés d'avance				
Total	12 933 662	9 396 572	3 077 725	459 365
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 057 907			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 371 823			
(**) Dont envers les associés	41 479			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 211 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	3 460 341	3 460 341	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	3 460 341	3 460 341	8 179 823



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	31 633
Achats à payer	43 920
Eau électricité gaz à payer	68 411
Redevance à payer	268 611
Sous traitance à payer	54 874
Loyer à payer	2 056
Entretien réparation à payer	39 809
Maintenance à payer	17 792
Assurances à payer	15 908
Frais d études à payer	1 796
Frais d assemblée à payer	94
Honoraires à payer	46 050
Publicite à payer	62 848
Missions receptions à payer	203
Cotisations à payer	46 784
Médecine du travail	1 735
Droits d auteurs à payer	2 806
Intérêts des emprunts	3 427
Intérêts courus à payer	183
Intérêts s/participation	2 547
Intér.courus c/c associés	40 307
Dettes prov p/congés a payer	438 907
Dettes prov p/13 mois à payer	32 558
Primes except.prov	210 000
Participation a payer	209 479
Interessement a payer	352 720
Cotisations sociales à payer	16 000
Part.construction a payer	28 711
Organic à payer	90 334
Taxe additionnelle à payer	119 627
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	41 896
Charges s/conges payes prov.	140 500
Charges s/primes excep. prov.	73 500
Taxe cet (taxe prof.) à payer	9 598
Taxe fonciere à payer	14 100
Taxe vehicule à payer	640
Taxes diverses à payer	15 671
Clients avoir à établir	5 344
Total	2 554 379

Autres informations



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 22 737 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 22 737 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	10 614		
Sous traitance d avance	5 110		
Location matériel d avance	4 668		
Maintenance d avance	46 701		
Assurances d avance	31 779		
Honoraires d avance	1 521		
Pub. longue durée d avance	27 292		
Transpac d avance	646		
Cotisation d avance	11 520		
Comité d entreprise d avance	6 297		
Total	146 148		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 819 556		3 819 556
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	789 920		789 920
Ventes de marchandises	64 382 074		64 382 074
Produits des activités annexes	1 275 271		1 275 271
TOTAL	70 266 820		70 266 820

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 40 268 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Droits d'enregistrement & reprise prov.antér.	11 949	11 584
Apur.av.Frs & reprise prov.antér.	64 125	64 125
Cessions / Rebuts immobilisations	76 775	39 728
Remise maj&int.retard Urssaf		17 919
Apurement bons réd.		6 969
Divers	8 744	3 464
TOTAL	161 593	143 789

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	2 677 184	621 379	2 055 805
+ Résultat exceptionnel	-17 804	-8 643	-9 161
- Participations des salariés	562 199	146 184	416 015
Résultat comptable	2 097 181	466 552	1 630 629
(*) 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 58 788 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	235 153
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	235 153
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	58 788
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 : 177 personnes dont 6 apprentis et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	134	
Ouvriers	19	
Total	177	

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>	19 480 642
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	40 265
Avals et cautions	19 520 907
Engagements en matière de pensions	244 235
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 765 142
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 : 244 235 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 - données def
- Taux de charges sociales : 35 %

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

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant du fonds constitué au 31/01/2025 est valorisé à 43 807.82€



www.altoneo.com



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 RCS NEVERS

Boulevard Beauregard – B.P. 11

58660 COULANGES-LES-NEVERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2025

NEVERS DIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 janvier 2025

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 SAS NEVERS DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont 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

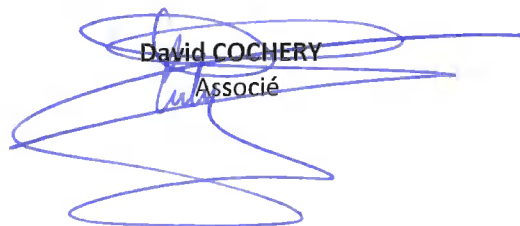
la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 17 juillet 2025

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT



David COCHERY
Associé



Être bien entouré, ça change tout !

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	71 124	66 354	4 770	8 267
Fonds commercial (1)	8 179 823		8 179 823	8 179 823
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 845 127	57 993	2 787 134	2 774 866
Constructions	9 925 250	6 184 266	3 740 984	4 022 176
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 804 519	2 455 170	1 349 348	1 680 483
Autres immobilisations corporelles	3 832 413	2 837 128	995 286	1 111 982
Immobilisations corporelles en cours	272 737		272 737	108 335
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	975 629		975 629	974 880
Prêts	1 033 333		1 033 333	1 007 801
Autres immobilisations financières	400		400	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 940 357	11 600 911	19 339 446	19 868 612
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 385		47 385	37 161
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 978 095	180 736	5 797 359	6 172 256
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	666 704	2 273	664 431	729 470
Autres créances	1 491 047		1 491 047	1 415 793
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000	96 795	1 903 205	3 050 000
Disponibilités	428 088		428 088	297 482
Charges constatées d'avance (3)	146 148		146 148	153 129
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 757 467	279 804	10 477 663	11 855 291
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	41 697 823	11 880 715	29 817 108	31 723 902
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			100 861	161 025
(3) Dont à plus d'un an (brut)				13 913



Être bien entouré, ça change tout !

Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	13 468 586	13 314 178
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 630 629	1 554 408
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 753 615	16 522 986
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	129 832	141 416
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	129 832	141 416
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 328 717	6 561 268
Emprunts et dettes financières diverses (3)	384 093	555 520
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 717 651	5 373 333
Dettes fiscales et sociales	2 229 003	2 225 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 784	92 810
Autres dettes	271 414	247 682
Produits constatés d'avance		3 836
TOTAL DETTES	12 933 662	15 059 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 817 108	31 723 902
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 537 090	4 356 288
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 396 572	10 703 212
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	661 366	1 581 262
(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

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	64 382 074	74 727 020
Production vendue (biens)	3 819 556	5 805 029
Production vendue (services)	2 065 191	1 907 849
Chiffre d'affaires net	70 266 820	82 439 898
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	32 841	21 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	283 780	155 399
Autres produits	176 807	145 919
Total I	70 760 249	82 762 549
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	53 895 095	67 307 010
Variations de stock	387 540	-396 576
Achats de matières premières et autres approvisionnements	178 786	206 159
Variations de stock	-10 224	5 026
Autres achats et charges externes (a)	3 827 753	3 868 596
Impôts, taxes et versements assimilés	807 810	858 282
Salaires et traitements	5 961 181	5 703 161
Charges sociales	1 739 283	1 630 384
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 090 465	1 058 737
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	183 009	195 961
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 153	7 443
Total II	68 071 852	80 444 181
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 688 397	2 318 367
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)	25 252	23 874
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 288	5 217
Autres intérêts et produits assimilés (3)	152 961	100 489
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	182 500	129 581
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	96 795	
Intérêts et charges assimilées (4)	96 919	35 619
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	193 714	35 619
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-11 214	93 962
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 677 184	2 412 330



Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 352	193 606
Sur opérations en capital	39 728	5 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	75 709	
Total produits exceptionnels (VII)	143 789	198 606
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	84 818	21 647
Sur opérations en capital	76 775	211
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		13 076
Total charges exceptionnelles (VIII)	161 593	34 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 804	163 673
Participation des salariés aux résultats (IX)	562 199	536 848
Impôts sur les bénéfices (X)	466 552	484 747
Total des produits (I+III+V+VII)	71 086 538	83 090 736
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	69 455 910	81 536 328
BENEFICE OU PERTE	1 630 629	1 554 408
(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	40 268	7 182

Annexe



Être bien entouré, ça change tout !

Règles et méthodes comptables

SAS NEVERS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 29 817 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 630 629 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 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 : 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans

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



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	71 124			71 124
Immobilisations incorporelles	8 250 947			8 250 947
- Terrains	2 833 391	15 000	3 264	2 845 127
- Constructions sur sol propre	9 882 152	135 000	91 902	9 925 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 846 575	96 754	138 810	3 804 519
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 246 656	172 645	6 783	3 412 519
- Matériel de transport	158 479	53 044	46 088	165 435
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 710	15 750		254 460
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	108 335	164 403		272 737
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 314 298	652 595	286 846	20 680 047
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	974 880	749		975 629
- Prêts et autres immobilisations financières	1 007 801	202 558	176 626	1 033 733
Immobilisations financières	1 982 681	203 307	176 626	2 009 362
ACTIF IMMOBILISE	30 547 926	855 903	463 473	30 940 357

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	62 857	3 497		66 354
Immobilisations incorporelles	62 857	3 497		66 354
- Terrains	58 526	2 683	3 216	57 993
- Constructions sur sol propre	5 859 977	373 201	48 911	6 184 266
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 166 092	389 260	100 181	2 455 170
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 188 339	300 042	6 677	2 481 704
- Matériel de transport	117 936	12 862	9 883	120 914
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 588	8 921		234 509
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 616 457	1 086 969	168 869	11 534 557
ACTIF IMMOBILISE	10 679 315	1 090 465	168 869	11 600 911



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 3 337 632 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	1 033 333	100 861	932 471
Autres	400		400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	666 704	666 704	
Autres	1 491 047	1 491 047	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	146 148	146 148	
Total	3 337 632	2 404 760	932 871
Prêts accordés en cours d'exercice	202 158		
Prêts récupérés en cours d'exercice	176 626		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prets	158
Clients fact. à établir	27 802
Avoirs à recevoir	133 002
Ristournes à recevoir	247 270
Divers prod. à recevoir	2 387
Produits financiers à recevoir	175 964
Total	586 583



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		11 584		129 832
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			11 584		
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 12 933 662 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	661 366	661 366		
- à plus de 1 an à l'origine	4 667 351	1 218 803	2 989 183	459 365
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	342 614	254 072	88 542	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 717 651	4 717 651		
Dettes fiscales et sociales	2 229 003	2 229 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 784	2 784		
Autres dettes (**)	312 893	312 893		
Produits constatés d'avance				
Total	12 933 662	9 396 572	3 077 725	459 365
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 057 907			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 371 823			
(**) Dont envers les associés	41 479			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 211 euros.



Être bien entouré, ça change tout !

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	3 460 341	3 460 341	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	3 460 341	3 460 341	8 179 823



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frais location véhicule à payer	31 633
Achats à payer	43 920
Eau électricité gaz à payer	68 411
Redevance à payer	268 611
Sous traitance à payer	54 874
Loyer à payer	2 056
Entretien réparation à payer	39 809
Maintenance à payer	17 792
Assurances à payer	15 908
Frais d études à payer	1 796
Frais d assemblée à payer	94
Honoraires à payer	46 050
Publicité à payer	62 848
Missions receptions à payer	203
Cotisations à payer	46 784
Médecine du travail	1 735
Droits d auteurs à payer	2 806
Intérêts des emprunts	3 427
Intérêts courus à payer	183
Intérêts s/participation	2 547
Intér.courus c/c associés	40 307
Dettes prov p/congés a payer	438 907
Dettes prov p/13 mois à payer	32 558
Primes except.prov	210 000
Participation a payer	209 479
Interessement a payer	352 720
Cotisations sociales à payer	16 000
Part.construction a payer	28 711
Organic à payer	90 334
Taxe additionnelle à payer	119 627
Taxes diverses à payer	3 000
Forfait social a payer	41 896
Charges s/conges payes prov.	140 500
Charges s/primes excep. prov.	73 500
Taxe cet (taxe prof.) à payer	9 598
Taxe fonciere à payer	14 100
Taxe vehicule à payer	640
Taxes diverses à payer	15 671
Clients avoir à établir	5 344
Total	2 554 379

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 22 737 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 22 737 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	10 614		
Sous traitance d avance	5 110		
Location matériel d avance	4 668		
Maintenance d avance	46 701		
Assurances d avance	31 779		
Honoraires d avance	1 521		
Pub. longue durée d avance	27 292		
Transpac d avance	646		
Cotisation d avance	11 520		
Comité d entreprise d avance	6 297		
Total	146 148		



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 819 556		3 819 556
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	789 920		789 920
Ventes de marchandises	64 382 074		64 382 074
Produits des activités annexes	1 275 271		1 275 271
TOTAL	70 266 820		70 266 820

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 40 268 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Droits d'enregistrement & reprise prov.antér.	11 949	11 584
Apur.av.Frs & reprise prov.antér.	64 125	64 125
Cessions / Rebuts immobilisations	76 775	39 728
Remise maj&int.retard Urssaf		17 919
Apurement bons réd.		6 969
Divers	8 744	3 464
TOTAL	161 593	143 789



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	2 677 184	621 379	2 055 805
+ Résultat exceptionnel	-17 804	-8 643	-9 161
- Participations des salariés	562 199	146 184	416 015
Résultat comptable	2 097 181	466 552	1 630 629
(*) 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 58 788 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	235 153
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	235 153
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	58 788
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 : 177 personnes dont 6 apprentis et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	134	
Ouvriers	19	
Total	177	

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	
<i>Cautions</i>	19 480 642
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	40 265
Avals et cautions	19 520 907
Engagements en matière de pensions	244 235
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 765 142
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 : 244 235 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 - données def
- Taux de charges sociales : 35 %

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

Parrallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Le montant du fonds constitué au 31/01/2025 est valorisé à 43 807.82€