

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00504 Numéro SIREN : 483 348 314 Nom ou dénomination : SAMDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2019 sous le numéro de dépôt 1260

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAMDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : ROUTE DE CHARENTON 18200 ST AMAND MONTROND		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 8 3 3 4 8 3 1 4 0 0 0 2 0		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 30/09/2018					
		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	AG	75 805	70 932	4 873
		Fonds commercial (1)	AH	AI	15 244		15 244
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 525 631	1 391 716	133 914
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	654 618	461 434	193 184
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	15 300	7 620	7 680
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	611 828	611 828	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	83 199		83 199
		Prêts	BF	BG	6 940		6 940
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 988 569	2 543 533	445 036
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	12 891		12 891
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	2 475 795		2 475 795
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	381 726	61 800	319 926
		Autres créances (3)	BZ	CA	910 939		910 939
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	282 148		282 148
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	71 285		71 285
TOTAL (III)		CJ	CK	4 134 785	61 800	4 072 985	
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		7 123 354	2 605 333	4 518 021	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		2 400	(3) Part à plus d'un an	CR	25 148
Clause de réserve de propriété :*		Immobilitations :		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 <u>SAS SAMDIS</u>		Néant ☐ *	
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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	
	Report à nouveau	DH	(5 897 066)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(64 031)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(5 921 097)
	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	83 520
	Provisions pour charges	DQ	3 900
	TOTAL (III)	DR	87 420
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 373 251
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 166 490
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 060 417
	Dettes fiscales et sociales	DY	671 637
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	78 085
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 816
	TOTAL (IV)	EC	10 351 699
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 518 021
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	9 761 369
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 961 670	

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAMDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	25 921 821	FB		FC	25 921 821	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	1 816 643	FE		FF	1 816 643	
		FG	574 759	FH		FI	574 759	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	28 313 224	FK		FL	28 313 224	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	16 694	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	219 547	
	Autres produits (1) (11)					FQ	47 751	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	28 597 217
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	22 229 644	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	384 367	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	47 601	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 661	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 411 108	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	363 881	
	Salaires et traitements*					FY	2 189 963	
	Charges sociales (10)					FZ	601 610	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	127 822
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	61 800
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	12 232	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	28 433 694	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	163 522	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH	2 028	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	20	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 283	
	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	6 304	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	3 574	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 026	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	46 600	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(40 296)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	125 254	

Désignation de l'entreprise		SAS SAMDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	74 829	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	41 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	300	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	116 129	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	211 867	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	40 658	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	53 520	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	306 045	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(189 915)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(630)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	28 721 680	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	28 785 711	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(64 031)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	20 759
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	16 071
			- 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	694
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	384
	(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	70 912
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 272
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9
(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		
Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 4 518 022 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 64 031 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 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 euro.

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 4 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 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.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %

Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 124 660 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 88 015 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	15 245			15 245
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 806			75 806
Immobilisations incorporelles	91 051			91 051
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 518 961	9 087	2 417	1 525 632
- Installations générales, agencements aménagements divers	478 629			478 629
- Matériel de transport	91 930	23 500	64 880	50 550
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 078	1 362		125 440
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 213 598	33 949	67 297	2 180 250
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	623 555	3 574		627 129
- Autres titres immobilisés	80 574	2 625		83 199
- Prêts et autres immobilisations financières	5 736	6 015	4 810	6 940
Immobilisations financières	709 865	12 214	4 810	717 268
ACTIF IMMOBILISE	3 014 514	46 163	72 107	2 988 570

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2018
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	15 245

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 oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-989 009	100,00	-8 553
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	1 620 155	99,74	282 721
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	611 829	922 547	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 967	2 966		70 933
Immobilisations incorporelles	67 967	2 966		70 933
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 316 931	75 213	427	1 391 717
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 099	33 187		322 287
- Matériel de transport	30 536	11 647	24 222	17 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 377	4 809		121 186
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 752 944	124 856	24 649	1 853 151
ACTIF IMMOBILISE	1 820 911	127 822	24 649	1 924 084

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 982 720 euro 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	611 829		611 829
Prêts	6 940	2 400	4 540
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	381 726	356 578	25 148
Autres	910 939	910 939	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	71 285	71 285	
Total	1 982 720	1 341 203	641 517
Prêts accordés en cours d'exercice	6 015		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 810		

Produits à recevoir

	Montant
Interet/prest a recevoir	70
Clients factures a etabli	53 619
Fournisseurs parts pub a recevoir	216 000
Fournisseurs ristournes a recevoir	107 120
Frs avoirs a recevoir	9 771
Etat produits a recevoir	88 015
Associés interets courus	6 261
Total	480 855

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

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	30 000	53 520			83 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	4 200		300		3 900
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	34 200	53 520	300		87 420
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		53 520	300		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour risques et charges	30 000		
Provision pour litige galec	53 520		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 351 700 euro 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	1 961 671	1 961 671		
- à plus de 1 an à l'origine	411 581	7 296	404 285	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	296 546	110 501	186 045	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 060 417	2 060 417		
Dettes fiscales et sociales	671 638	671 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 948 031	4 948 031		
Produits constatés d'avance	1 816	1 816		
Total	10 351 700	9 761 369	590 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	213 965			
(**) Dont envers les associés	4 869 945			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 477 euro.

 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	411 581	411 581	
Emprunts et dettes divers	295 905	295 905	
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	707 486	707 486	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	19 836
Achats a payer	410
Redevances a payer	114 006
Sous traitance a payer	2 584
Charges locatives a payer	90 683
Maintenance a payer	1 867
Assurances a payer	881
Frais etudes a payer	856
Honoraires a payer	31 631
Pub Id a payer	1 524
Prospectus a payer	9 720
Affranchissement a payer	240
Frais bancaires à payer	5 700
Cotisations a payer	67 588
Droit d auteur a payer	1 157
Interets bancaires a payer	5 300
Interets courus/prest	140
Dettes prov.p/conges a payer	141 140
Dettes prov.p/complement remun.	141 450
Formation continue	16 389
Participation construction	17 628
Taxe apprentissage	10 436
Organic a payer	11 000
Taxe additionnelle a payer	26 888
Charges sociales/conges payes	42 300
Charges sociales/salaires prov	44 263
Taxe handicapes a payer	12 151
Taxe publicite a payer	9 579
Tvs a payer	2 739
Total	830 084

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 185 902 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 185 902 euro

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournit. de magasin d avance	881		
Achats marchandises d avance	9 493		
Sous traitance d avance	147		
Location mat d avance	5 346		
Maintenance d avance	20 629		
Assurances d avance	5 125		
Honoraires d avance	20 983		
Publicite d avance	3 847		
Cotisations d avance	2 378		
Medecine travail d avance	2 050		
Interet billet d avance		407	
Total	70 878	407	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	1 816		
Total	1 816		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 816 644		1 816 644
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	98 831		98 831
Ventes de marchandises	25 921 821		25 921 821
Produits des activités annexes	475 928		475 928
TOTAL	28 313 224		28 313 224

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 694 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation des tiers	3 997	26 168
Différences de règlements	2 737	1 775
Indemnités de départ	153 000	
Honoraires exceptionnels liés à la transmission	37 000	
Régularisation taxe fuel	2 966	
Régularisation Ticpe	1 081	
Valeur des éléments d'actifs cédés	40 658	41 000
Régularisation des intérêts Sodimont	11 086	
Provision litige Rfag	53 520	
Régularisation de taxe foncière		46 887
Reprise provision pour impôt		300
TOTAL	306 045	116 129

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-64 031
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-630
Résultat avant impôt	-64 661
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-64 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	125 255	-630	125 885
+ Résultat exceptionnel	-189 916		-189 916
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-64 661	-630	-64 031
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (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 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 266 779 euro. 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	95 237
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	95 237
C. Déficits reportables	3 785 101
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 266 779
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 98 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	82	
Ouvriers		
Total	98	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés</i>	1 656 047
Avals et cautions	1 656 047
Engagements en matière de pensions	45 752
Engagements de crédit-bail mobilier	51 510
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 753 309
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	922 547
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	2 875 070
Avals et cautions	2 875 070
Autres engagements reçus	
Total	2 875 070
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			7 368		7 368
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			23 868		23 868
Cumul exercices antérieurs			8 365		8 365
Exercice			16 072		16 072
Redevances payées			24 437		24 437
A un an au plus			16 683		16 683
A plus d'un an et cinq ans au plus			34 002		34 002
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			50 685		50 685
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			825		825
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice					

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 45 752 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

SAMDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : Route de Charenton
18200 SAINT AMAND MONTROND

R.C.S. : 483 348 314 RCS BOURGES
SIRET : 483 348 314 000 20

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2018)

- Report à nouveau de la perte : 64 031,11 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 MARS 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

- Report à nouveau de la perte : 64 031,11 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

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

copie certifiée conforme

LE PRESIDENT



SAS SAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000,00 €

Route de Charenton

18 200 SAINT AMAND MONTROND

Exercice clos le 30 septembre 2018

Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

A l'assemblée générale de la société SAMDIS,

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 SAMDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 2 488 686 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2018.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- Assister à l'inventaire physique
- Contrôler la procédure d'inventaire
- Effectuer une revue analytique des stocks
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage
- Vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations. 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.

VERIFICATION SPECIFIQUES

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.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

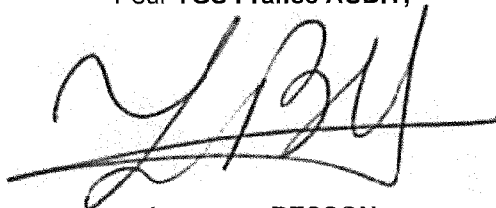
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

Fait à Nantes, le 14 mars 2019

Pour TGS France AUDIT,



Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	75 806	70 933	4 873	7 839
Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 525 632	1 391 717	133 915	202 030
Autres immobilisations corporelles	654 619	461 435	193 184	258 625
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 300	7 620	7 680	7 680
Créances rattachées aux participations	611 829	611 829		
Autres titres immobilisés	83 199		83 199	80 574
Prêts	6 940		6 940	5 736
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 988 570	2 543 533	445 037	577 728
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 891		12 891	16 552
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 475 795		2 475 795	2 776 054
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	381 726	61 800	319 926	404 189
Autres créances	910 939		910 939	769 745
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	282 149		282 149	174 544
Charges constatées d'avance (3)	71 285		71 285	92 653
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 134 785	61 800	4 072 985	4 233 738
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 123 355	2 605 333	4 518 022	4 811 467
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 400	500
(3) Dont à plus d'un an (brut)			25 148	96 927

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 897 067	-6 123 481
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-64 031	226 414
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-5 921 098	-5 857 067
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	83 520	30 000
Provisions pour charges	3 900	4 200
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	87 420	34 200
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 373 252	2 168 032
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 166 491	5 324 493
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 060 417	2 209 393
Dettes fiscales et sociales	671 638	843 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	78 086	87 827
Produits constatés d'avance (1)	1 816	1 316
TOTAL DETTES	10 351 700	10 634 333
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 518 022	4 811 467
(1) Dont à plus d'un an (a)	590 330	806 196
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 761 369	9 828 138
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 961 671	1 649 224
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 921 821	26 286 189
Production vendue (biens)	1 816 644	2 135 765
Production vendue (services)	574 759	554 728
Chiffre d'affaires net	28 313 224	28 976 682
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 694	17 971
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	219 548	168 357
Autres produits	47 751	47 542
Total I	28 597 218	29 210 552
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 229 644	22 868 787
Variations de stock	384 367	31 174
Achats de matières premières et autres approvisionnements	47 602	62 212
Variations de stock	3 661	9 472
Autres achats et charges externes (a)	2 411 108	2 340 905
Impôts, taxes et versements assimilés	363 882	390 666
Salaires et traitements	2 189 963	2 258 455
Charges sociales	601 611	630 013
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	127 822	158 353
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	61 800	148 208
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 233	11 945
Total II	28 433 695	28 910 189
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	163 523	300 364
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 029	325
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	20	126
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 284	65
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	6 304	191
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 574	20 320
Intérêts et charges assimilées (4)	43 027	28 814
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	46 601	49 134
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-40 297	-48 943
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	125 255	251 746

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 829	11 672
Sur opérations en capital	41 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	300	30 640
Total produits exceptionnels (VII)	116 129	42 312
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	211 867	40 043
Sur opérations en capital	40 658	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	53 520	33 600
Total charges exceptionnelles (VIII)	306 045	73 643
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-189 916	-31 331
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-630	-6 000
Total des produits (I+III+V+VII)	28 721 680	29 253 380
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 785 711	29 026 965
BENEFICE OU PERTE	-64 031	226 414
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	16 072	7 484
- 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	694	772

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 4 518 022 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 64 031 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 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 euro.

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 4 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 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.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %



Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 124 660 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 88 015 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	15 245			15 245
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 806			75 806
Immobilisations incorporelles	91 051			91 051
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 518 961	9 087	2 417	1 525 632
- Installations générales, agencements aménagements divers	478 629			478 629
- Matériel de transport	91 930	23 500	64 880	50 550
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 078	1 362		125 440
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 213 598	33 949	67 297	2 180 250
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	623 555	3 574		627 129
- Autres titres immobilisés	80 574	2 625		83 199
- Prêts et autres immobilisations financières	5 736	6 015	4 810	6 940
Immobilisations financières	709 865	12 214	4 810	717 268
ACTIF IMMOBILISE	3 014 514	46 163	72 107	2 988 570

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2018
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	15 245

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 oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND	7 622	-989 009	100,00	-8 553
SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND	7 700	1 620 155	99,74	282 721
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	15 300	7 680	611 829	922 547	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 967	2 966		70 933
Immobilisations incorporelles	67 967	2 966		70 933
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 316 931	75 213	427	1 391 717
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 099	33 187		322 287
- Matériel de transport	30 536	11 647	24 222	17 962
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 377	4 809		121 186
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 752 944	124 856	24 649	1 853 151
ACTIF IMMOBILISE	1 820 911	127 822	24 649	1 924 084

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 982 720 euro 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	611 829		611 829
Prêts	6 940	2 400	4 540
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	381 726	356 578	25 148
Autres	910 939	910 939	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	71 285	71 285	
Total	1 982 720	1 341 203	641 517
Prêts accordés en cours d'exercice	6 015		
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 810		

Produits à recevoir

	Montant
Interet/prest a recevoir	70
Clients factures a etablir	53 619
Fournisseurs parts pub a recevoir	216 000
Fournisseurs ristournes a recevoir	107 120
Frs avoirs a recevoir	9 771
Etat produits a recevoir	88 015
Associés intérêts courus	6 261
Total	480 855

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

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	30 000	53 520			83 520
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	4 200		300		3 900
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	34 200	53 520	300		87 420
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		53 520	300		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour risques et charges	30 000		
Provision pour litige galec	53 520		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 351 700 euro 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	1 961 671	1 961 671		
- à plus de 1 an à l'origine	411 581	7 296	404 285	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	296 546	110 501	186 045	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 060 417	2 060 417		
Dettes fiscales et sociales	671 638	671 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 948 031	4 948 031		
Produits constatés d'avance	1 816	1 816		
Total	10 351 700	9 761 369	590 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	213 965			
(**) Dont envers les associés	4 869 945			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 477 euro.

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	411 581	411 581	
Emprunts et dettes divers	295 905	295 905	
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	707 486	707 486	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau - edf a payer	19 836
Achats a payer	410
Redevances a payer	114 006
Sous traitance a payer	2 584
Charges locatives a payer	90 683
Maintenance a payer	1 867
Assurances a payer	881
Frais etudes a payer	856
Honoraires a payer	31 631
Pub Id a payer	1 524
Prospectus a payer	9 720
Affranchissement a payer	240
Frais bancaires à payer	5 700
Cotisations a payer	67 588
Droit d auteur a payer	1 157
Interets bancaires a payer	5 300
Interets courus/prest	140
Dettes prov.p/conges a payer	141 140
Dettes prov.p/complement remun.	141 450
Formation continue	16 389
Participation construction	17 628
Taxe apprentissage	10 436
Organic a payer	11 000
Taxe additionnelle a payer	26 888
Charges sociales/conges payes	42 300
Charges sociales/salaires prov	44 263
Taxe handicapes a payer	12 151
Taxe publicite a payer	9 579
Tvs a payer	2 739
Total	830 084

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 185 902 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 185 902 euro

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournit. de magasin d avance	881		
Achats marchandises d avance	9 493		
Sous traitance d avance	147		
Location mat d avance	5 346		
Maintenance d avance	20 629		
Assurances d avance	5 125		
Honoraires d avance	20 983		
Publicite d avance	3 847		
Cotisations d avance	2 378		
Medecine travail d avance	2 050		
Interet billet d avance		407	
Total	70 878	407	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	1 816		
Total	1 816		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 816 644		1 816 644
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	98 831		98 831
Ventes de marchandises	25 921 821		25 921 821
Produits des activités annexes	475 928		475 928
TOTAL	28 313 224		28 313 224

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 694 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation des tiers	3 997	26 168
Différences de règlements	2 737	1 775
Indemnités de départ	153 000	
Honoraires exceptionnels liés à la transmission	37 000	
Régularisation taxe fuel	2 966	
Régularisation Ticpe	1 081	
Valeur des éléments d'actifs cédés	40 658	41 000
Régularisation des intérêts Sodimont	11 086	
Provision litige Rfag	53 520	
Régularisation de taxe foncière		46 887
Reprise provision pour impôt		300
TOTAL	306 045	116 129

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-64 031
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-630
Résultat avant impôt	-64 661
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-64 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	125 255	-630	125 885
+ Résultat exceptionnel	-189 916		-189 916
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-64 661	-630	-64 031
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (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 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 266 779 euro. 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	95 237
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	95 237
C. Déficits reportables	3 785 101
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	1 266 779
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 98 personnes dont 4 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	82	
Ouvriers		
Total	98	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Engagements donnés</i>	1 656 047
Avals et cautions	1 656 047
Engagements en matière de pensions	45 752
Engagements de crédit-bail mobilier	51 510
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 753 309
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	922 547

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions et engagements</i>	2 875 070
Avals et cautions	2 875 070
Autres engagements reçus	
Total	2 875 070
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			82 500		82 500
Cumul exercices antérieurs			7 368		7 368
Dotations de l'exercice			16 500		16 500
Amortissements			23 868		23 868
Cumul exercices antérieurs			8 365		8 365
Exercice			16 072		16 072
Redevances payées			24 437		24 437
A un an au plus			16 683		16 683
A plus d'un an et cinq ans au plus			34 002		34 002
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			50 685		50 685
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			825		825
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			825		825
Montant pris en charge dans l'exercice					

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 45 752 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

