

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : BOURGES<br>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<br>Numéro SIREN : 483 348 314<br>Nom ou dénomination : SAMDIS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2021 sous le numéro de dépôt 786

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

|                                                                           |                                             |                                                                   |                                        |           |           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS SAMDIS</b>                             |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>         |                                        |           |           |           |           |
| Adresse de l'entreprise <b>ROUTE DE CHARENTON 18200 ST AMAND MONTROND</b> |                                             | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                          |                                        |           |           |           |           |
| Numéro SIRET* <b>4 8 3 3 4 8 3 1 4 0 0 0 2 0</b>                          |                                             | Néant <input type="checkbox"/>                                    |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           |                                             | Exercice N clos le, <b>30/09/2020</b>                             |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           |                                             | <b>COPIE CERTIFIÉE CONFORME</b>                                   |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           |                                             | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>Net      |           |           |           |           |
| 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                                     | 119 531   | AG        | 93 078    | 26 453    |
|                                                                           |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH                                     | 147 143   | AI        |           | 147 143   |
|                                                                           |                                             | 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                                     | 1 802 530 | AS        | 1 502 812 | 299 717   |
|                                                                           |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT                                     | 782 713   | AU        | 521 502   | 261 211   |
|                                                                           |                                             | 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                                     | 15 300    | CV        | 7 620     | 7 680     |
|                                                                           |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB                                     | 671 749   | BC        | 665 329   | 6 420     |
|                                                                           |                                             | Autres titres immobilisés                                         | BD                                     | 243 765   | BE        |           | 243 765   |
|                                                                           |                                             | Prêts                                                             | BF                                     |           | BG        |           |           |
|                                                                           |                                             | Autres immobilisations financières*                               | BH                                     |           | BI        |           |           |
|                                                                           | <b>TOTAL (II)</b>                           |                                                                   | BJ                                     | 3 782 734 | BK        | 2 790 342 | 992 392   |
|                                                                           | ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                                                          | Matières premières, approvisionnements | BL        | 23 915    | BM        |           |
| En cours de production de biens                                           |                                             |                                                                   | BN                                     |           | BO        |           |           |
| En cours de production de services                                        |                                             |                                                                   | BP                                     |           | BQ        |           |           |
| Produits intermédiaires et finis                                          |                                             |                                                                   | BR                                     |           | BS        |           |           |
| Marchandises                                                              |                                             |                                                                   | BT                                     | 2 884 737 | BU        |           | 2 884 737 |
| CRÉANCES                                                                  |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                                     |           | BW        |           |           |
|                                                                           |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                                     | 205 639   | BY        | 16 100    | 189 539   |
|                                                                           |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ                                     | 743 868   | CA        | 2 831     | 741 037   |
|                                                                           |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                                     |           | CC        |           |           |
| DIVERS                                                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD                                     |           | CE        |           |           |
|                                                                           |                                             | Disponibilités                                                    | CF                                     | 787 067   | CG        |           | 787 067   |
| Comptes de régularisation                                                 |                                             | Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH                                     | 98 610    | CI        |           | 98 610    |
|                                                                           | <b>TOTAL (III)</b>                          | CJ                                                                | 4 743 838                              | CK        | 18 931    | 4 724 907 |           |
|                                                                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           | Ecart de conversion actif* (VI)             | CN                                                                |                                        |           |           |           |           |
|                                                                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>               | CO                                                                | 8 526 573                              | 1A        | 2 809 273 | 5 717 299 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                        |                                             | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | (3) Part à plus d'un an                |           | CR        | 18 053    |           |
| 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 SAMDIS                                            |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |              |
|                                    |                                                                                                   |                                                       |                                         | Exercice N                       |              |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                               |                                                       |                                         | DA                               | 40 000       |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                       |                                                       |                                         | DB                               |              |
|                                    | Ecart 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 BI ) |                                                       |                                         | DF                               |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )   |                                                       |                                         | DG                               |              |
|                                    | Report à nouveau                                                                                  |                                                       |                                         | DH                               | ( 5 454 155) |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 679 531      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                      |                                                       |                                         | DJ                               |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                         |                                                       |                                         | DK                               |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | ( 4 734 624) |
|                                    | 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                               | 53 520       |
|                                    | Provisions pour charges                                                                           |                                                       |                                         | DQ                               |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               | 53 520       |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                       |                                         | DS                               |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                       |                                         | DT                               |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                       |                                         | DU                               | 1 725 795    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 5 564 479    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                                       |                                         | DW                               |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DX                               | 2 189 631    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                       |                                         | DY                               | 736 135      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                       |                                         | DZ                               | 49 484       |
|                                    | Autres dettes                                                                                     |                                                       |                                         | EA                               | 132 878      |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                       |                                         | EB                               |              |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                   |                                                       | EC                                      | 10 398 404                       |              |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                   |                                                       | ED                                      |                                  |              |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                   |                                                       | EE                                      | 5 717 299                        |              |
| 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                               | 9 358 265    |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          |                                                       | EH                                      | 775 795                          |              |

\* 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 SAMDIS                       |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|------------|------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |                                  |            |            |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 29 109 198 | FB                                             |  | FC                               | 29 109 198 |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 1 959 442  | FE                                             |  | FF                               | 1 959 442  |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 539 184    | FH                                             |  | FI                               | 539 184    |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 31 607 825 | FK                                             |  | FL                               | 31 607 825 |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM                               |            |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN                               |            |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO                               | 15 662     |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP                               | 109 883    |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ                               | 37 550     |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |                                  | FR         | 31 770 922 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS                               | 24 887 991 |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT                               | ( 409 356) |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU                               | 66 769     |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV                               | ( 9 950)   |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW                               | 2 779 809  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX                               | 374 108    |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY                               | 2 584 880  |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ                               | 599 429    |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |                                  | GA         | 117 462    |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |                                  | GB         |            |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |                                  | GC         | 18 931     |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD                               |            |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE                               | 31 716     |            |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |                                  | GF         | 31 041 792 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                                      |            |                                                |  |                                  | GG         | 729 129    |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH                               | 12 521     |            |
|                                                                | 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                               |            |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL                               | 6 454      |            |
|                                                                | 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                               | 6 454      |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ                               | 31 107     |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR                               | 30 807     |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS                               |            |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT                               |            |            |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GU                               | 61 914     |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV                               | ( 55 460)  |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW                               | 686 190    |            |

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS SAMDIS</u>                  |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                                                         |                                          |                                                                        |  |
|                                                                |                                                                    | Exercice N                                                                                                                               |                                          |                                                                        |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          | HA 25 861                                |                                                                        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          | HB 1 660                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          | HC 4 130                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          | HD 31 651                                |                                                                        |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          | HE 18 049                                |                                                                        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          | HF 2 468                                 |                                                                        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          | HG                                       |                                                                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          | HH 20 517                                |                                                                        |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    | HI 11 133                                                                                                                                |                                          |                                                                        |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    | HJ                                                                                                                                       |                                          |                                                                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    | HK 17 793                                                                                                                                |                                          |                                                                        |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    | HL 31 821 549                                                                                                                            |                                          |                                                                        |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    | HM 31 142 017                                                                                                                            |                                          |                                                                        |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    | HN 679 531                                                                                                                               |                                          |                                                                        |  |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                          | HO                                                                     |  |
|                                                                | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                     |                                          | HY 19 538                                                              |  |
|                                                                |                                                                    | produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)       |                                          | IG                                                                     |  |
|                                                                | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                     |                                          | HP 8 308                                                               |  |
|                                                                |                                                                    | - Crédit-bail mobilier *<br>- 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 6 420                                                               |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                          | IK 2 620                                                               |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |                                          | HX 2 000                                                               |  |
|                                                                | (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 63 083                                                              |  |
|                                                                | (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 1 331                                                               |  |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                | facultatives A6                          | obligatoires A9                                                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |  |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                          | Exercice N                                                             |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                  | Produits exceptionnels                                                 |  |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                         |                                                                    | 3 015                                                                                                                                    |                                          |                                                                        |  |
| Différence de règlement                                        |                                                                    | 1 135                                                                                                                                    | 2 356                                    |                                                                        |  |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                  |                                                                    | 2 468                                                                                                                                    | 1 660                                    |                                                                        |  |
| Reprise provision crédit d'impôt mécénat                       |                                                                    |                                                                                                                                          | 4 130                                    |                                                                        |  |
| Régularisation des tiers                                       |                                                                    | 13 899                                                                                                                                   | 23 505                                   |                                                                        |  |
| (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 30/09/2020, dont le total est de 5 717 300 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 679 531 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 :

## Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- 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

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

- Ouverture de la jardinerie au 18 Mars 2020.

- Ouverture de la parapharmacie au 29 Mai 2020.

- SARL Eurodiffusion :

Etant donné la situation financière de la SARL Eurodiffusion, la créance de la société Samdis envers cette filiale demeure dépréciée à hauteur de 100% de son montant soit 655 329 euros.

- Coronavirus:

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 15 245                 | 131 899        |               | 147 144              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 106 264                | 13 267         |               | 119 532              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>121 509</b>         | <b>145 166</b> |               | <b>266 676</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 582 353              | 258 039        | 37 862        | 1 802 530            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 478 629                | 157 174        | 4 380         | 631 424              |
| - Matériel de transport                                                  | 24 500                 |                |               | 24 500               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 126 790                |                |               | 126 790              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 3 500                  |                | 3 500         |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 215 772</b>       | <b>415 213</b> | <b>45 742</b> | <b>2 585 244</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 649 522                | 37 527         |               | 687 050              |
| - Autres titres immobilisés                                              | 234 277                | 9 489          |               | 243 766              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>883 799</b>         | <b>47 016</b>  |               | <b>930 815</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 221 081</b>       | <b>607 395</b> | <b>45 742</b> | <b>3 782 735</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 30/09/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         |                |
| Éléments réévalués       | 147 143        |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>147 144</b> |

## 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<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                 |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND        | 7 622   | -1 029 222                                  | 100,00                              | -25 940                                 |
| SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND | 7 700   | 2 263 874                                   | 99,74                               | 359 598                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )   |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 15 300                       | 7 680                        |                                    | 395 377              |                         |
| - Participations<br>(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                          | 79 777                 | 13 301         |               | 93 078                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>79 777</b>          | <b>13 301</b>  |               | <b>93 078</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 472 157              | 68 518         | 37 862        | 1 502 813              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 355 199                | 29 151         | 1 912         | 382 439                |
| - Matériel de transport                                                  | 9 434                  | 4 700          |               | 14 134                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 123 137                | 1 792          |               | 124 929                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 959 927</b>       | <b>104 162</b> | <b>39 774</b> | <b>2 024 315</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 039 705</b>       | <b>117 462</b> | <b>39 774</b> | <b>2 117 393</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 719 868 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 671 750          |                              | 671 750                     |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 205 639          | 187 586                      | 18 054                      |
| Autres                                   | 743 868          | 743 868                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 98 611           | 98 611                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 719 868</b> | <b>1 030 065</b>             | <b>689 804</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                      | Montant        |
|--------------------------------------|----------------|
| Interets courus                      | 6 420          |
| Clients factures a etabli            | 9 240          |
| Fournisseurs prestat pub a recevoir  | 165 205        |
| Fournisseurs ristournes a recevoir   | 150 900        |
| Frs avoirs a recevoir                | 5 916          |
| Debit.cred...div produits a recevoir | 12 521         |
| <b>Total</b>                         | <b>350 202</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 53 520                                  |                            |                                        |                                            | 53 520                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          | 4 130                                   |                            | 4 130                                  |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>57 650</b>                           |                            | <b>4 130</b>                           |                                            | <b>53 520</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 4 130                                  |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

| Nature                      | Montant | Echéance | Commentaire |
|-----------------------------|---------|----------|-------------|
| Provision pour litige galec | 53 520  |          |             |

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 398 404 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 775 795           | 775 795                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 950 000           | 29 861                       | 766 667                     | 153 472                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 350 708           | 230 708                      | 120 000                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 2 189 631         | 2 189 631                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 736 135           | 736 135                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 49 484            | 49 484                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 5 346 651         | 5 346 651                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>10 398 404</b> | <b>9 358 266</b>             | <b>886 667</b>              | <b>153 472</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 550 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 104 287           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 5 213 772         |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 28 964 euro.

 Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 950 000             | 950 000                   |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            | 80 208              | 80 208                    |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 030 208</b>    | <b>1 030 208</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                   | Montant        |
|-----------------------------------|----------------|
| Eau - edf a payer                 | 18 350         |
| Achats a payer                    | 3 695          |
| Redevances a payer                | 86 847         |
| Prestation carton+plast. à payer  | 448            |
| Loyers a payer                    | 13 032         |
| Maintenance a payer               | 17 232         |
| Assurances a payer                | 2 361          |
| Frais etudes a payer              | 1 442          |
| Honoraires a payer                | 44 510         |
| Pub plv radio internet a payer    | 228            |
| Pub nationale galec a payer       | 9 993          |
| Pub Id a payer                    | 440            |
| Prospectus a payer                | 17 676         |
| Frais bancaires à payer           | 4 800          |
| Crt à payer                       | 480            |
| Cotisations a payer               | 29 152         |
| Formation professionnelle à payer | 132            |
| Droit d auteur a payer            | 1 163          |
| Interets bancaires à payer        | 2 200          |
| Associés interets courus          | 1 920          |
| Dettes prov.p/conges a payer      | 137 610        |
| Dettes prov.p/complement remun.   | 218 000        |
| Formation continue                | 8 942          |
| Participation construction        | 18 379         |
| Organic a payer                   | 15 600         |
| Taxe additionnelle a payer        | 28 470         |
| Charges sociales/conges payes     | 41 300         |
| Charges sociales/salaires prov    | 70 400         |
| Taxe handicapes a payer           | 7 300          |
| Taxe publicite a payer            | 13 551         |
| Cet à payer                       | 9 571          |
| Tvs a payer                       | 6 000          |
| Etat sommes a payer               | 3 015          |
| <b>Total</b>                      | <b>834 242</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 48 780 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 48 780 euro

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance | 23 508                    |                        |                            |
| Sous traitance nettoyage     | 585                       |                        |                            |
| Loyers d avance              | 884                       |                        |                            |
| Location mat d avance        | 10 804                    |                        |                            |
| Taxe foncière d avance       | 24 617                    |                        |                            |
| Maintenance d avance         | 12 544                    |                        |                            |
| Assurances d avance          | 5 617                     |                        |                            |
| Honoraires d avance          | 1 020                     |                        |                            |
| Publicite d avance           | 12 797                    |                        |                            |
| Cotisations d avance         | 3 280                     |                        |                            |
| Medecine travail d avance    | 2 140                     |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance    | 86                        |                        |                            |
| Interets pret d avance       | 119                       |                        |                            |
| Interet billet d avance      | 610                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                 | <b>98 611</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 1 959 442         |          | 1 959 442         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 155 847           |          | 155 847           |
| Ventes de marchandises            | 29 109 199        |          | 29 109 199        |
| Produits des activités annexes    | 383 338           |          | 383 338           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>31 607 825</b> |          | <b>31 607 825</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 620 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 420 euro

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                               | Charges       | Produits      |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 3 015         |               |
| Différence de règlement                       | 1 135         | 2 357         |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 2 468         | 1 660         |
| Reprise provision crédit d'impôt mécénat      |               | 4 130         |
| Régularisation des tiers                      | 13 899        | 23 505        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>20 518</b> | <b>31 652</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>679 531</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 17 793         |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>697 324</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                |
| Provision pour investissements                                       |                |
| Provision pour hausse des prix                                       |                |
| Amortissements dérogatoires                                          |                |
| Provisions fiscales                                                  |                |
| Autres provisions réglementées                                       |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>697 324</b> |

#### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | 686 190              | 17 531                  | 668 659              |
| + Résultat exceptionnel                                  | 11 134               | 262                     | 10 872               |
| - Participations des salariés                            |                      |                         |                      |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>697 324</b>       | <b>17 793</b>           | <b>679 531</b>       |
| (*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 623 077 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |           |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  |           |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |           |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |           |
| Liés à d'autres éléments                                              |           |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |           |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |           |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |           |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 131 691   |
| Liés à d'autres éléments                                              |           |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | 131 691   |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        | 1 926 621 |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |           |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | 623 077   |
| Base = (A - B - C - D)                                                |           |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |           |

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 30/09/2020 de la crise liée au Coronavirus.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 95 personnes dont 3 apprentis et 2 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 5                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 80                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>95</b>            |                                |

### 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.

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euro |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus              |                    |
| <i>Engagements donnés</i>               | 1 080 922          |
| Avals et cautions                       | 1 080 922          |
| Engagements en matière de pensions      | 69 730             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 34 337             |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                    |
| Autres engagements donnés               |                    |
| <b>Total</b>                            | <b>1 184 989</b>   |
| Dont concernant :                       |                    |
| Les dirigeants                          |                    |
| Les filiales                            | 395 372            |
| 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>          | 3 425 070        |
| Avals et cautions                       | 3 425 070        |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>3 425 070</b> |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total  |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|--------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               | 82 500                |        | 82 500 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 40 368                |        | 40 368 |
| Dotations de l'exercice                       |          |               | 16 500                |        | 16 500 |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               | 56 868                |        | 56 868 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 40 545                |        | 40 545 |
| Exercice                                      |          |               | 8 348                 |        | 8 348  |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               | 48 893                |        | 48 893 |
| A un an au plus                               |          |               | 16 756                |        | 16 756 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 16 756                |        | 16 756 |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |        |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               | 33 512                |        | 33 512 |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 825                   |        | 825    |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |        |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               | 825                   |        | 825    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       |        |        |

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 69 730 euro



## **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 2020)**

- Amortissement des pertes antérieures : 679 531,02 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 4 MARS 2021**

#### **RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

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

- Amortissement des pertes antérieures : 679 531,02 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 CERTIFIEE 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 2020  
Rapport sur les comptes annuels***



AUDIT

**Laurence BESSON  
Isabelle MARTIN  
Jean-Paul MENAGER  
Anthony PEREZ**  
Commissaires aux Comptes

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

**SAS SAMDIS**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Assemblée Générale d'Approbation des comptes**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2020**

À 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 société SAS SAMDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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<sup>er</sup> octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2 908 653 € qui n' pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2020.

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.

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.441-4 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 votre Président.

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

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

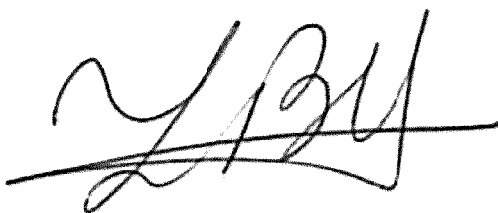
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.  
Erreur ! Signet non défini.

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 17 février 2021

Pour **TGS France Audit**,



**Laurence Besson**  
*Commissaire aux Comptes*

## Bilan actif

|                                                                 | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/09/2020 | Net<br>30/09/2019 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                            |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                          |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 119 532          | 93 078                         | 26 454            | 26 487            |
| Fonds commercial (1)                                            | 147 144          |                                | 147 144           | 15 245            |
| Autres immobilisations incorporelles                            |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                              |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                        |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                   |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 1 802 530        | 1 502 813                      | 299 717           | 110 197           |
| Autres immobilisations corporelles                              | 782 713          | 521 502                        | 261 211           | 142 148           |
| Immobilisations corporelles en cours                            |                  |                                |                   | 3 500             |
| Avances et acomptes                                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                          |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                            |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                           | 15 300           | 7 620                          | 7 680             | 7 680             |
| Créances rattachées aux participations                          | 671 750          | 665 330                        | 6 420             |                   |
| Autres titres immobilisés                                       | 243 766          |                                | 243 766           | 234 277           |
| Prêts                                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                   | <b>3 782 735</b> | <b>2 790 343</b>               | <b>992 392</b>    | <b>539 534</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                       |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                 | 23 916           | .                              | 23 916            | 13 965            |
| En-cours de production (biens et services)                      |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                    | 2 884 737        |                                | 2 884 737         | 2 475 381         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                 |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                             |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                    | 205 639          | 16 100                         | 189 539           | 270 982           |
| Autres créances                                                 | 743 868          | 2 831                          | 741 037           | 865 787           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                   |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                  | 787 068          |                                | 787 068           | 390 557           |
| Charges constatées d'avance (3)                                 | 98 611           |                                | 98 611            | 99 171            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                    | <b>4 743 839</b> | <b>18 931</b>                  | <b>4 724 908</b>  | <b>4 115 843</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                             |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                         |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                            | <b>8 526 574</b> | <b>2 809 274</b>               | <b>5 717 300</b>  | <b>4 655 377</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                          |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                  |                  |                                | 18 054            | 52 085            |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/09/2020        | 30/09/2019        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| 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                                                       | -5 454 156        | -5 961 098        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>679 531</b>    | <b>506 942</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-4 734 624</b> | <b>-5 414 156</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 53 520            | 53 520            |
| Provisions pour charges                                                |                   | 4 130             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>53 520</b>     | <b>57 650</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 1 725 795         | 1 826 695         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 5 564 479         | 5 278 946         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 189 631         | 2 068 198         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 736 135           | 651 104           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 49 484            | 98 969            |
| Autres dettes                                                          | 132 879           | 86 254            |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                   | 1 716             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>10 398 404</b> | <b>10 011 882</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>5 717 300</b>  | <b>4 655 377</b>  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 040 139         | 580 207           |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 9 358 266         | 9 431 675         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 775 795           | 1 322 409         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 30/09/2020        | 30/09/2019        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 29 109 199        | 27 594 779        |
| Production vendue (biens)                                          | 1 959 442         | 1 994 602         |
| Production vendue (services)                                       | 539 184           | 562 850           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>31 607 825</b> | <b>30 152 231</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 15 663            | 41 243            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 109 884           | 103 365           |
| Autres produits                                                    | 37 550            | 46 220            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>31 770 922</b> | <b>30 343 059</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 24 887 991        | 23 902 515        |
| Variations de stock                                                | -409 356          | 414               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 66 770            | 59 792            |
| Variations de stock                                                | -9 951            | -1 074            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 779 810         | 2 430 154         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 374 109           | 316 981           |
| Salaires et traitements                                            | 2 584 880         | 2 306 484         |
| Charges sociales                                                   | 599 430           | 591 286           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 117 462           | 136 171           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 18 931            | 46 800            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 31 717            | 16 202            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>31 041 792</b> | <b>29 805 725</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>729 130</b>    | <b>537 333</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>12 521</b>     | <b>3 412</b>      |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               |                   |                   |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 6 454             | 6 451             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>6 454</b>      | <b>6 451</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 31 107            | 22 393            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 30 807            | 46 282            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>61 915</b>     | <b>68 675</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-55 461</b>    | <b>-62 224</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>686 190</b>    | <b>478 521</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/09/2020        | 30/09/2019        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 25 862            | 28 988            |
| Sur opérations en capital                                         | 1 660             | 9 000             |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 4 130             | 30 000            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>31 652</b>     | <b>67 988</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 18 050            | 34 551            |
| Sur opérations en capital                                         | 2 468             | 8 549             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   | 230               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>20 518</b>     | <b>43 329</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>11 134</b>     | <b>24 659</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 17 793            | -3 763            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>31 821 549</b> | <b>30 420 909</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>31 142 018</b> | <b>29 913 967</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>679 531</b>    | <b>506 942</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 8 309             | 16 108            |
| - 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                    | 6 420             |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 2 620             | 374               |

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS SAMDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 5 717 300 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 679 531 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.



AUDIT

## 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 :



AUDIT

## Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- 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



AUDIT

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

- Ouverture de la jardinerie au 18 Mars 2020.

- Ouverture de la parapharmacie au 29 Mai 2020.

- SARL Eurodiffusion :

Etant donné la situation financière de la SARL Eurodiffusion, la créance de la société Samdis envers cette filiale demeure dépréciée à hauteur de 100% de son montant soit 655 329 euros.

- Coronavirus:

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.



AUDIT

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 15 245                 | 131 899        |               | 147 144              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 106 264                | 13 267         |               | 119 532              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>121 509</b>         | <b>145 166</b> |               | <b>266 676</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 582 353              | 258 039        | 37 862        | 1 802 530            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 478 629                | 157 174        | 4 380         | 631 424              |
| - Matériel de transport                                                  | 24 500                 |                |               | 24 500               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 126 790                |                |               | 126 790              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 3 500                  |                | 3 500         |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>2 215 772</b>       | <b>415 213</b> | <b>45 742</b> | <b>2 585 244</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 649 522                | 37 527         |               | 687 050              |
| - Autres titres immobilisés                                              | 234 277                | 9 489          |               | 243 766              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>883 799</b>         | <b>47 016</b>  |               | <b>930 815</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 221 081</b>       | <b>607 395</b> | <b>45 742</b> | <b>3 782 735</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 30/09/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 147 143        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>147 144</b> |

tgs FRANCE

AUDIT

## 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<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                 |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL EURODIFFUSION 18200 ST AMAND MONTROND        | 7 622   | -1 029 222                                  | 100,00                              | -25 940                                 |
| SCI BELLE ISLE COLBERT 18200 SAINT AMAND MONTROND | 7 700   | 2 263 874                                   | 99,74                               | 359 598                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )   |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 15 300                       | 7 680                        |                                    | 395 377              |                         |
| - Participations<br>(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                          | 79 777                 | 13 301         |               | 93 078                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>79 777</b>          | <b>13 301</b>  |               | <b>93 078</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 472 157              | 68 518         | 37 862        | 1 502 813              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 355 199                | 29 151         | 1 912         | 382 439                |
| - Matériel de transport                                                  | 9 434                  | 4 700          |               | 14 134                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 123 137                | 1 792          |               | 124 929                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 959 927</b>       | <b>104 162</b> | <b>39 774</b> | <b>2 024 315</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 039 705</b>       | <b>117 462</b> | <b>39 774</b> | <b>2 117 393</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 719 868 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 671 750          |                              | 671 750                     |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 205 639          | 187 586                      | 18 054                      |
| Autres                                   | 743 868          | 743 868                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 98 611           | 98 611                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 719 868</b> | <b>1 030 065</b>             | <b>689 804</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Interets courus                     | 6 420          |
| Clients factures a etabli           | 9 240          |
| Fournisseurs prestat pub a recevoir | 165 205        |
| Fournisseurs ristournes a recevoir  | 150 900        |
| Frs avoirs a recevoir               | 5 916          |
| Debit.cred..div produits a recevoir | 12 521         |
| <b>Total</b>                        | <b>350 202</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 53 520                                  |                            |                                        |                                            | 53 520                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          | 4 130                                   |                            | 4 130                                  |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>57 650</b>                           |                            | <b>4 130</b>                           |                                            | <b>53 520</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 4 130                                  |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

| Nature                      | Montant | Echéance | Commentaire |
|-----------------------------|---------|----------|-------------|
| Provision pour litige galec | 53 520  |          |             |

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 398 404 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                                   | 775 795           | 775 795                   |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 950 000           | 29 861                    | 766 667                  | 153 472                   |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 350 708           | 230 708                   | 120 000                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 189 631         | 2 189 631                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 736 135           | 736 135                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 49 484            | 49 484                    |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 5 346 651         | 5 346 651                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>10 398 404</b> | <b>9 358 266</b>          | <b>886 667</b>           | <b>153 472</b>            |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 550 000           |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 104 287           |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 5 213 772         |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 28 964 euro.

## Notes sur le bilan

### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 950 000             | 950 000                   |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            | 80 208              | 80 208                    |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 030 208</b>    | <b>1 030 208</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                   | Montant        |
|-----------------------------------|----------------|
| Eau - edf a payer                 | 18 350         |
| Achats a payer                    | 3 695          |
| Redevances a payer                | 86 847         |
| Prestation carton+plast. à payer  | 448            |
| Loyers a payer                    | 13 032         |
| Maintenance a payer               | 17 232         |
| Assurances a payer                | 2 361          |
| Frais etudes a payer              | 1 442          |
| Honoraires a payer                | 44 510         |
| Pub plv radio internet a payer    | 228            |
| Pub nationale galec a payer       | 9 993          |
| Pub ld a payer                    | 440            |
| Prospectus a payer                | 17 676         |
| Frais bancaires à payer           | 4 800          |
| Crt à payer                       | 480            |
| Cotisations a payer               | 29 152         |
| Formation professionnelle à payer | 132            |
| Droit d auteur a payer            | 1 163          |
| Interets bancaires à payer        | 2 200          |
| Associés interets courus          | 1 920          |
| Dettes prov.p/conges a payer      | 137 610        |
| Dettes prov.p/complement remun.   | 218 000        |
| Formation continue                | 8 942          |
| Participation construction        | 18 379         |
| Organic a payer                   | 15 600         |
| Taxe additionnelle a payer        | 28 470         |
| Charges sociales/conges payes     | 41 300         |
| Charges sociales/salaires prov    | 70 400         |
| Taxe handicapes a payer           | 7 300          |
| Taxe publicite a payer            | 13 551         |
| Cet à payer                       | 9 571          |
| Tvs a payer                       | 6 000          |
| Etat sommes a payer               | 3 015          |
| <b>Total</b>                      | <b>834 242</b> |

## Autres informations

## Notes sur le bilan

### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 48 780 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 48 780 euro

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance | 23 508                    |                        |                            |
| Sous traitance nettoyage     | 585                       |                        |                            |
| Loyers d avance              | 884                       |                        |                            |
| Location mat d avance        | 10 804                    |                        |                            |
| Taxe foncière d avance       | 24 617                    |                        |                            |
| Maintenance d avance         | 12 544                    |                        |                            |
| Assurances d avance          | 5 617                     |                        |                            |
| Honoraires d avance          | 1 020                     |                        |                            |
| Publicite d avance           | 12 797                    |                        |                            |
| Cotisations d avance         | 3 280                     |                        |                            |
| Medecine travail d avance    | 2 140                     |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance    | 86                        |                        |                            |
| Interets pret d avance       | 119                       |                        |                            |
| Interet billet d avance      | 610                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                 | <b>98 611</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 1 959 442         |          | 1 959 442         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 155 847           |          | 155 847           |
| Ventes de marchandises            | 29 109 199        |          | 29 109 199        |
| Produits des activités annexes    | 383 338           |          | 383 338           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>31 607 825</b> |          | <b>31 607 825</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 620 euro

Montant compris dans les produits financiers : 6 420 euro

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                               | Charges       | Produits      |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales        | 3 015         |               |
| Différence de règlement                       | 1 135         | 2 357         |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 2 468         | 1 660         |
| Reprise provision crédit d'impôt mécénat      |               | 4 130         |
| Régularisation des tiers                      | 13 899        | 23 505        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>20 518</b> | <b>31 652</b> |

## Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                                                                                                          | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                                                                                                               | <b>679 531</b> |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices                                         | 17 793         |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                                                                                                              | <b>697 324</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                                                                                                             |                |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées |                |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>                                                                                     | <b>697 324</b> |

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                     | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant (**)                                                             | 686 190              | 17 531                  | 668 659              |
| + Résultat exceptionnel                                                             | 11 134               | 262                     | 10 872               |
| - Participations des salariés                                                       |                      |                         |                      |
| <b>Résultat comptable</b>                                                           | <b>697 324</b>       | <b>17 793</b>           | <b>679 531</b>       |
| (*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 623 077 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                  |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  |                  |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                  |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                  |
| Liés à d'autres éléments                                              |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                  |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |                  |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 131 691          |
| Liés à d'autres éléments                                              |                  |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>131 691</b>   |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        | <b>1 926 621</b> |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                  |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                     | <b>623 077</b>   |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                  |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                  |

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 30/09/2020 de la crise liée au Coronavirus.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 95 personnes dont 3 apprentis et 2 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 5                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 80                   |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>95</b>            |                                |

### 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.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euro |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus              |                    |
| <i>Engagements donnés</i>               | 1 080 922          |
| Avals et cautions                       | 1 080 922          |
| Engagements en matière de pensions      | 69 730             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 34 337             |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                    |
| Autres engagements donnés               |                    |
| <b>Total</b>                            | <b>1 184 989</b>   |
| Dont concernant :                       |                    |
| Les dirigeants                          |                    |
| Les filiales                            |                    |
| 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>          | 1 030 208        |
| Avals et cautions                       | 1 030 208        |
| Autres engagements reçus                |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>1 030 208</b> |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|--------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               | <b>82 500</b>         |        | <b>82 500</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 40 368                |        | 40 368        |
| Dotations de l'exercice                       |          |               | 16 500                |        | 16 500        |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               | <b>56 868</b>         |        | <b>56 868</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               | 40 545                |        | 40 545        |
| Exercice                                      |          |               | 8 348                 |        | 8 348         |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               | <b>48 893</b>         |        | <b>48 893</b> |
| A un an au plus                               |          |               | 16 756                |        | 16 756        |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 16 756                |        | 16 756        |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               | <b>33 512</b>         |        | <b>33 512</b> |
| A un an au plus                               |          |               |                       |        |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               | 825                   |        | 825           |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |        |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               | <b>825</b>            |        | <b>825</b>    |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       |        |               |

tgs FRANCE

AUDIT

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 69 730 euro



AUDIT

