Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/12/2024 - B2024/017559 - 2010 B 00795 - 523 354 009 - SAGADIS

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	32 578	32 578		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	576 941	409 604	167 336	205 798
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 845 893	1 615 047	230 846	397 774
Autres immobilisations corporelles	2 416 520	1 745 271	671 249	851 779
Immobilisations corporelles en cours				6 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24 151 097		24 151 097	23 059 097
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	2 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**29 025 028**	**3 802 500**	**25 222 528**	**24 522 449**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	497 267	1 249	496 018	488 818
Autres créances	5 575 824	5 813	5 570 011	7 174 617
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	523 412		523 412	633 152
Disponibilités	1 000 920		1 000 920	625 004
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 597 423**	**7 062**	**7 590 361**	**8 921 590**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**36 622 451**	**3 809 562**	**32 812 889**	**33 444 040**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 258 388	19 140 207
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 382 027**	**2 118 181**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	110 334	107 886
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**19 794 750**	**21 410 275**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 240 496	7 029 820
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 613 771	4 783 062
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 948	44 230
Dettes fiscales et sociales	125 854	122 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		44 348
Autres dettes	7 070	9 360
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 018 139**	**12 033 765**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**32 812 889**	**33 444 040**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 348 646	5 199 034
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 669 493	6 834 731
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30 840	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	407 140	407 140
Chiffre d'affaires net	**407 140**	**407 140**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		12 232
Autres produits	2 907	2 858
Total I	**410 047**	**422 230**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	43 317	49 226
Impôts, taxes et versements assimilés	1 692	1 830
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	345 893	409 456
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		12 232
Total II	**390 902**	**472 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**19 145**	**-50 514**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	576 072	2 188 556
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	56 188	20 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 437
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**632 260**	**2 209 993**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	450 239	120 398
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 917
Total VI	**450 239**	**122 315**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**182 021**	**2 087 678**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**201 166**	**2 037 164**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 930	103 251
Sur opérations en capital	1 136 301	202 897
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	4 102	11 940
Total produits exceptionnels (VII)	**1 148 334**	**318 088**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 789	162
Sur opérations en capital	42 523	202 897
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 953	2 319
Total charges exceptionnelles (VIII)	**59 265**	**205 377**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 089 069**	**112 710**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-91 792	31 693
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 190 641**	**2 950 310**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**808 614**	**832 129**
BENEFICE OU PERTE	**1 382 027**	**2 118 181**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*576 072*	*2 188 556*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*10 591*	*7 422*

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAGADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 32 812 889 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 382 027 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Agencements des constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans
* Matériel informatique : 4 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a apporté à la SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION les titres de EURL TOP VOYAGES pour un montant de 1 100 K€.
Cet apport a été rémunéré chez Sagadis par l'attribution de 1 532 titres de la SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 578			32 578
Immobilisations incorporelles	**32 578**			**32 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	576 941			576 941
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 985 854		139 961	1 845 893
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 220 089		34 202	2 185 887
- Matériel de transport	48 000		42 000	6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 793		1 160	224 633
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 000		6 000	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 062 676**		**223 323**	**4 839 353**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	23 059 097	1 100 000	8 000	24 151 097
- Autres titres immobilisés	2 000			2 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**23 061 097**	**1 100 000**	**8 000**	**24 153 097**
ACTIF IMMOBILISE	**28 156 351**	**1 100 000**	**231 323**	**29 025 028**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL ROMAX 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	161 926	100,00	16 485
SASU EP SPORT 43750 VALS-PRES-LE-PUY	25 000	600 536	100,00	-7 598
EURL PARFUMELEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	5 000	-266 232	100,00	7 621
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	722 027	100,00	-113 945
SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION 42160 ANDREZIEUX BOUT	186 912	10 659 121	98,72	2 459 554
SC VORIMMO 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	1 500	1 145 439	98,67	194 732
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	24 151 097	24 151 097	2 464 832	2 008 171	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 578			32 578
Immobilisations incorporelles	**32 578**			**32 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	371 142	38 462		409 604
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 588 080	166 928	139 961	1 615 047
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 455 323	124 765	14 475	1 565 613
- Matériel de transport	31 527	7 677	33 203	6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 253	19 565	1 160	173 658
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 601 324**	**357 398**	**188 800**	**3 769 922**
ACTIF IMMOBILISE	**3 633 902**	**357 398**	**188 800**	**3 802 500**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 073 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	497 267	497 267	
Autres	5 575 824	5 575 824	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**6 073 091**	**6 073 091**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	495 768
C/c - intérêts courus à recevoir	76 072
Intérêts courus à recevoir	8 188
Total	**580 028**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	107 886	2 448		110 334
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**107 886**	**2 448**		**110 334**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 448		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 018 139 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	30 840	30 840		
- à plus de 1 an à l'origine	5 209 656	1 861 010	2 913 573	435 073
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	23 241	23 241		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 948	30 948		
Dettes fiscales et sociales	125 780	125 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 597 675	7 597 675		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 018 139**	**9 669 493**	**2 913 573**	**435 073**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 822 781			
(**) Dont envers les associés	5 439 928			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 429 263 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 948 757	4 948 757	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**4 948 757**	**4 948 757**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Honoraires a payer	30 948
Intérêts courus sur emprunts	9 759
Intérêts courus sur participation	335
C/c - intérêts courus à payer	240 645
Cet a payer	140
Total	**281 827**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	407 140		407 140
TOTAL	**407 140**		**407 140**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 591 euros
Montant compris dans les produits financiers : 576 072 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de réglement	12	13
Cession immobilisations corporelles	34 523	36 301
Dotations amortissements exceptionnels	11 504	
Dotations amortissements dérogatoires	2 448	
Régularisation fournisseurs	1 870	7 787
Cession immobilisations financières	8 000	1 100 000
Reprise provision fournisseurs débiteurs		4 102
Régularisation CVAE N-1		130
Régularisation taxe CSA 2021	572	
Régularisation clients avoirs non remboursés	335	
TOTAL	**59 265**	**1 148 334**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	201 166	-91 059	292 225
+ Résultat exceptionnel	1 089 069	-733	1 089 802
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 290 235**	**-91 792**	**1 382 027**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 27 584 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	110 334
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**110 334**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	**27 584**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2012, la société SAS SAGADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAGADIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAGADIS

Forme : SAS
SIREN : 52335400900012

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
4 boulevard charles voisin
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*8 326 417*
Avals et cautions	8 326 417
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**8 326 417**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 008 171
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Contre-garantie des engagements donnés	*8 326 417*
Autres engagements reçus	8 326 417
Total	**8 326 417**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SAGADIS (Ex ANDREZIEUX DISTRIBUTION)

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : ZAC de Migalon
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

R.C.S. : 523 354 009 RCS SAINT ETIENNE
SIRET : 523 354 009 000 12

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2024)

*Au compte « Autres Réserves » :1 382 027,14 Euros

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3° DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2021	/	//	
2022	1 250 €	1 250 € (soit un montant global de 4 990 000 €)	1 250 € (soit un montant global de 10 000 €)
2023	750 €	750 € (soit un montant global de 2 994 000 €)	750 € (soit un montant global de 6 000 €)

L'Assemblée Générale rappelle qu'en date du 27 Juin 2024, il a été effectué une distribution de dividendes prélevés sur les réserves d'un montant de 3 000 000 d'euros.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 JUILLET 2024

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par la Présidente, savoir :

*Au compte « Autres Réserves » :1 382 027,14 Euros

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3° DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2021	/	//	
2022	1 250 €	1 250 € (soit un montant global de 4 990 000 €)	1 250 € (soit un montant global de 10 000 €)
2023	750 €	750 € (soit un montant global de 2 994 000 €)	750 € (soit un montant global de 6 000 €)

L'Assemblée Générale rappelle qu'en date du 27 Juin 2024, il a été effectué une distribution de dividendes prélevés sur les réserves d'un montant de 3 000 000 d'euros.

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

La Présidente
Florence MALLET

ORIAL
Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET MICHEL BAIZET
58 Avenue Debourg
BP 7075
69348 LYON CEDEX 07

SAGADIS
SAS au capital de 40 000 €uros

4 Boulevard Charles Voisin
42163 ANDREZIEUX BOUTHEON

523 354 009 RCS SAINT ETIENNE

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

Ce document contient 23 pages

SAS SAGADIS
Exercice clos le 31.01.2024

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'Assemblée Générale,

I- 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 SAGADIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- 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 des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- 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 à l'assemblée générale.

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

En application de la loi, et le cas échéant, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

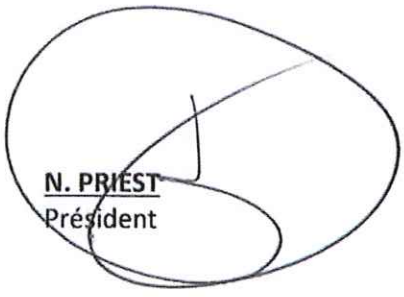
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 1er juillet 2024.
Les Commissaires aux Comptes

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes



N. PRIEST
Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	32 578	32 578		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	576 941	409 604	167 336	205 798
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 845 893	1 615 047	230 846	397 774
Autres immobilisations corporelles	2 416 520	1 745 271	671 249	851 779
Immobilisations corporelles en cours				6 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	24 151 097		24 151 097	23 059 097
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	2 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**29 025 028**	**3 802 500**	**25 222 528**	**24 522 449**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	497 267	1 249	496 018	488 818
Autres créances	5 575 824	5 813	5 570 011	7 174 617
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	523 412		523 412	633 152
Disponibilités	1 000 920		1 000 920	625 004
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 597 423**	**7 062**	**7 590 361**	**8 921 590**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**36 622 451**	**3 809 562**	**32 812 889**	**33 444 040**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 258 388	19 140 207
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 382 027**	**2 118 181**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	110 334	107 886
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**19 794 750**	**21 410 275**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 240 496	7 029 820
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 613 771	4 783 062
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 948	44 230
Dettes fiscales et sociales	125 854	122 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		44 348
Autres dettes	7 070	9 360
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 018 139**	**12 033 765**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**32 812 889**	**33 444 040**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 348 646	5 199 034
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 669 493	6 834 731
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30 840	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	407 140	407 140
Chiffre d'affaires net	**407 140**	**407 140**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		12 232
Autres produits	2 907	2 858
Total I	**410 047**	**422 230**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	43 317	49 226
Impôts, taxes et versements assimilés	1 692	1 830
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	345 893	409 456
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		12 232
Total II	**390 902**	**472 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**19 145**	**-50 514**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	576 072	2 188 556
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	56 188	20 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 437
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**632 260**	**2 209 993**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	450 239	120 398
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 917
Total VI	**450 239**	**122 315**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**182 021**	**2 087 678**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**201 166**	**2 037 164**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 930	103 251
Sur opérations en capital	1 136 301	202 897
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	4 102	11 940
Total produits exceptionnels (VII)	**1 148 334**	**318 088**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 789	162
Sur opérations en capital	42 523	202 897
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 953	2 319
Total charges exceptionnelles (VIII)	**59 265**	**205 377**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 089 069**	**112 710**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-91 792	31 693
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 190 641**	**2 950 310**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**808 614**	**832 129**
BENEFICE OU PERTE	**1 382 027**	**2 118 181**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*576 072*	*2 188 556*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*10 591*	*7 422*

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAGADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 32 812 889 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 382 027 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Agencements des constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans
* Matériel informatique : 4 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a apporté à la SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION les titres de EURL TOP VOYAGES pour un montant de 1 100 K€.
Cet apport a été rémunéré chez Sagadis par l'attribution de 1 532 titres de la SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 578			32 578
Immobilisations incorporelles	**32 578**			**32 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	576 941			576 941
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 985 854		139 961	1 845 893
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 220 089		34 202	2 185 887
- Matériel de transport	48 000		42 000	6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 793		1 160	224 633
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 000		6 000	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 062 676**		**223 323**	**4 839 353**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	23 059 097	1 100 000	8 000	24 151 097
- Autres titres immobilisés	2 000			2 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**23 061 097**	**1 100 000**	**8 000**	**24 153 097**
ACTIF IMMOBILISE	**28 156 351**	**1 100 000**	**231 323**	**29 025 028**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL ROMAX 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	161 926	100,00	16 485
SASU EP SPORT 43750 VALS-PRES-LE-PUY	25 000	600 536	100,00	-7 598
EURL PARFUMELEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	5 000	-266 232	100,00	7 621
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	722 027	100,00	-113 945
SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION 42160 ANDREZIEUX BOUT	186 912	10 659 121	98,72	2 459 554
SC VORIMMO 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	1 500	1 145 439	98,67	194 732
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	24 151 097	24 151 097	2 464 832	2 008 171	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 578			32 578
Immobilisations incorporelles	**32 578**			**32 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	371 142	38 462		409 604
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 588 080	166 928	139 961	1 615 047
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 455 323	124 765	14 475	1 565 613
- Matériel de transport	31 527	7 677	33 203	6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 253	19 565	1 160	173 658
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 601 324**	**357 398**	**188 800**	**3 769 922**
ACTIF IMMOBILISE	**3 633 902**	**357 398**	**188 800**	**3 802 500**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 073 091 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	497 267	497 267	
Autres	5 575 824	5 575 824	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**6 073 091**	**6 073 091**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	495 768
C/c - intérêts courus à recevoir	76 072
Intérêts courus à recevoir	8 188
Total	**580 028**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

	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 réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	107 886	2 448		110 334
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**107 886**	**2 448**		**110 334**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 448		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 018 139 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	30 840	30 840		
- à plus de 1 an à l'origine	5 209 656	1 861 010	2 913 573	435 073
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	23 241	23 241		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 948	30 948		
Dettes fiscales et sociales	125 780	125 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 597 675	7 597 675		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 018 139**	**9 669 493**	**2 913 573**	**435 073**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 822 781			
(**) Dont envers les associés	5 439 928			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 429 263 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 948 757	4 948 757	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**4 948 757**	**4 948 757**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Honoraires a payer	30 948
Intérêts courus sur emprunts	9 759
Intérêts courus sur participation	335
C/c - intérêts courus à payer	240 645
Cet a payer	140
Total	**281 827**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	407 140		407 140
TOTAL	**407 140**		**407 140**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 10 591 euros
Montant compris dans les produits financiers : 576 072 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de réglement	12	13
Cession immobilisations corporelles	34 523	36 301
Dotations amortissements exceptionnels	11 504	
Dotations amortissements dérogatoires	2 448	
Régularisation fournisseurs	1 870	7 787
Cession immobilisations financières	8 000	1 100 000
Reprise provision fournisseurs débiteurs		4 102
Régularisation CVAE N-1		130
Régularisation taxe CSA 2021	572	
Régularisation clients avoirs non remboursés	335	
TOTAL	**59 265**	**1 148 334**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	201 166	-91 059	292 225
+ Résultat exceptionnel	1 089 069	-733	1 089 802
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 290 235**	**-91 792**	**1 382 027**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 27 584 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	110 334
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**110 334**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	**27 584**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2012, la société SAS SAGADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAGADIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAGADIS

Forme : SAS
SIREN : 52335400900012

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
4 boulevard charles voisin
42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*8 326 417*
Avals et cautions	8 326 417
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**8 326 417**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 008 171
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Contre-garantie des engagements donnés	*8 326 417*
Autres engagements reçus	8 326 417
Total	**8 326 417**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	