MELIDA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 7 500 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONTBRISON (42600) ROUTE DE FEURS

532 325 636 RCS SAINT ETIENNE

_____

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
Daniel RIVOIRE
Cogérant

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Daniel RIVOIRE
Date : 28/06/2024 15:33:21

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	295 976	100,00	261 000	100,00	34 976	13,40
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	1 646	0,56	1 521	0,58	125	8,24
Total	**297 622**	**100,56**	**262 521**	**100,58**	**35 102**	**13,37**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	13 261	4,48	10 149	3,89	3 113	30,67
Total	**13 261**	**4,48**	**10 149**	**3,89**	**3 113**	**30,67**
MARGE SUR M/SES & MAT	**284 361**	**96,08**	**252 372**	**96,69**	**31 989**	**12,68**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	14 735	4,98	12 524	4,80	2 211	17,66
Salaires et Traitements	166 979	56,42	129 340	49,56	37 639	29,10
Charges sociales	95 990	32,43	80 180	30,72	15 809	19,72
Amortissements et provisions						
Autres charges	7		3		4	154,30
Total	**277 710**	**93,83**	**222 046**	**85,08**	**55 664**	**25,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**6 651**	**2,25**	**30 326**	**11,62**	**-23 675**	**-78,07**
Produits financiers	78 971	26,68	80 194	30,73	-1 223	-1,53
Charges financières						
Résultat financier	**78 971**	**26,68**	**80 194**	**30,73**	**-1 223**	**-1,53**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**85 622**	**28,93**	**110 520**	**42,34**	**-24 898**	**-22,53**
Produits exceptionnels	6 505	2,20			6 505	
Charges exceptionnelles			6 127	2,35	-6 127	-100,00
Résultat exceptionnel	**6 505**	**2,20**	**-6 127**	**-2,35**	**12 632**	**-206,17**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**92 127**	**31,13**	**104 393**	**40,00**	**-12 266**	**-11,75**

MELIDA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 7 500 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONTBRISON (42600) ROUTE DE FEURS

532 325 636 RCS SAINT ETIENNE

_____

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
Daniel RIVOIRE
Cogérant

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Daniel RIVOIRE
Date : 28/06/2024 15:33:21

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	662 800		662 800	656 249
Créances rattachées aux participations	182 932		182 932	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**845 731**		**845 731**	**656 249**
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	84 000		84 000	60 000
Autres créances	20 387		20 387	1 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000	240 000
Disponibilités	60 312		60 312	277 818
Charges constatées d'avance (3)	480		480	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**405 178**		**405 178**	**579 642**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 250 910**		**1 250 910**	**1 235 891**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 109 561	1 005 169
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**92 127**	**104 393**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 209 939**	**1 117 811**
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)	3 602	68
Emprunts et dettes financières diverses (3)		432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 969	3 175
Dettes fiscales et sociales	34 400	114 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**40 971**	**118 080**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 250 910**	**1 235 891**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	40 971	118 080
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 602	68
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

03 85 32 80 34
contact@gelasaudit.fr

commissaire aux comptes

MELIDA

EURL au capital de 7 500 €
Route de Feurs
42600 MONTBRISON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'associé unique de la société MELIDA,

I. Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MELIDA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 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 1er janvier 2023 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 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.

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.

Les immobilisations financières, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 845 731 €, sont évaluées à leur coût d'acquisition historique selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Gérant.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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 Mâcon, le 10 juin 2024

GELAS AUDIT
Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	662 800		662 800	656 249
Créances rattachées aux participations	182 932		182 932	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**845 731**		**845 731**	**656 249**
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	84 000		84 000	60 000
Autres créances	20 387		20 387	1 825
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	240 000		240 000	240 000
Disponibilités	60 312		60 312	277 818
Charges constatées d'avance (3)	480		480	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**405 178**		**405 178**	**579 642**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 250 910**		**1 250 910**	**1 235 891**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 109 561	1 005 169
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**92 127**	**104 393**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 209 939**	**1 117 811**
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)	3 602	68
Emprunts et dettes financières diverses (3)		432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 969	3 175
Dettes fiscales et sociales	34 400	114 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**40 971**	**118 080**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 250 910**	**1 235 891**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	40 971	118 080
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 602	68
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	295 976	100,00	261 000	100,00	34 976	13,40
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	1 646	0,56	1 521	0,58	125	8,24
Total	**297 622**	**100,56**	**262 521**	**100,58**	**35 102**	**13,37**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	13 261	4,48	10 149	3,89	3 113	30,67
Total	**13 261**	**4,48**	**10 149**	**3,89**	**3 113**	**30,67**
MARGE SUR M/SES & MAT	**284 361**	**96,08**	**252 372**	**96,69**	**31 989**	**12,68**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	14 735	4,98	12 524	4,80	2 211	17,66
Salaires et Traitements	166 979	56,42	129 340	49,56	37 639	29,10
Charges sociales	95 990	32,43	80 180	30,72	15 809	19,72
Amortissements et provisions						
Autres charges	7		3		4	154,30
Total	**277 710**	**93,83**	**222 046**	**85,08**	**55 664**	**25,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**6 651**	**2,25**	**30 326**	**11,62**	**-23 675**	**-78,07**
Produits financiers	78 971	26,68	80 194	30,73	-1 223	-1,53
Charges financières						
Résultat financier	**78 971**	**26,68**	**80 194**	**30,73**	**-1 223**	**-1,53**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**85 622**	**28,93**	**110 520**	**42,34**	**-24 898**	**-22,53**
Produits exceptionnels	6 505	2,20			6 505	
Charges exceptionnelles			6 127	2,35	-6 127	-100,00
Résultat exceptionnel	**6 505**	**2,20**	**-6 127**	**-2,35**	**12 632**	**-206,17**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**92 127**	**31,13**	**104 393**	**40,00**	**-12 266**	**-11,75**

Exercice clos au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MELIDA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 250 910 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 127 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Droits à réduction

Règles et méthodes comptables

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.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	656 249	189 482		845 731
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**656 249**	**189 482**		**845 731**
ACTIF IMMOBILISE	**656 249**	**189 482**		**845 731**

endrix. OSONS OSER.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation correspond à leur coût d'acquisition historique. En fin de période, les titres de participation sont, le cas échéant, provisionnés par comparaison entre la valeur d'inventaire des titres et la valeur brute. Pour les sociétés en locations gérance, la valeur d'inventaire des titres correspond à la quote-part de la situation nette détenue.
Pour les sociétés pour lesquelles nous possédons le fonds de commerce, la valeur d'inventaire correspond à la quote-part de la situation nette détenue corrigée de la valorisation de ce fonds de commerce.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI KDM	1	-81	99,99	1	1	183		40	-83	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS RD2M	800	1 004	50,00	400	400	18		17 495	328	70
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

	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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 287 798 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	182 932		182 932
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	84 000	84 000	
Autres	20 387	20 387	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	480	480	
Total	**287 798**	**104 867**	**182 932**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	84 000
Banque- intérets courus à recevoir	26
Total	**84 026**

endrix.
OSONS OSER.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 971 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*	3 602	3 602		
- *à plus de 1 an à l'origine*				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 969	2 969		
Dettes fiscales et sociales	34 400	34 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**40 971**	**40 971**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Fac non parv fournisseurs	2 839
Interets bancaires a paye	68
Dettes pr pour conges a p	4 726
Charges sociales/prov cp	2 072
RSI Bahri M	3 361
RSI D RIVOIRE	2 553
Total	**15 619**

endrix. OSONS OSER.

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	480		
Total	**480**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	**1**	

MELIDA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 7 500 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONTBRISON (42600), ROUTE DE FEURS

532 325 636 RCS SAINT ETIENNE

_____

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 25 JUIN 2024

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

« TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 92 127 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices. »

Pour extrait certifié conforme
La gérance
Daniel RIVOIRE

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Daniel RIVOIRE
Date : 28/06/2024 15:33:30

MELIDA

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 7 500 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONTBRISON (42600) ROUTE DE FEURS

532 325 636 RCS SAINT ETIENNE

_____

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
Daniel RIVOIRE
Cogérant

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Daniel RIVOIRE
Date : 28/06/2024 15:33:21

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Exercice clos au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MELIDA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 250 910 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 127 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Droits à réduction

Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	656 249	189 482		845 731
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**656 249**	**189 482**		**845 731**
ACTIF IMMOBILISE	**656 249**	**189 482**		**845 731**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation correspond à leur coût d'acquisition historique. En fin de période, les titres de participation sont, le cas échéant, provisionnés par comparaison entre la valeur d'inventaire des titres et la valeur brute. Pour les sociétés en locations gérance, la valeur d'inventaire des titres correspond à la quote-part de la situation nette détenue.
Pour les sociétés pour lesquelles nous possédons le fonds de commerce, la valeur d'inventaire correspond à la quote-part de la situation nette détenue corrigée de la valorisation de ce fonds de commerce.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euro
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI KDM	1	-80	99,99	1	1	183		42	-81	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SAS RD2M	800	816	50,00	400	400	18		17 503	330	70
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

	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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 287 798 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	182 932		182 932
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	84 000	84 000	
Autres	20 387	20 387	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	480	480	
Total	**287 798**	**104 867**	**182 932**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	84 000
Banque- intérets courus à recevoir	26
Total	**84 026**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 971 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*	3 602	3 602		
- *à plus de 1 an à l'origine*				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 969	2 969		
Dettes fiscales et sociales	34 400	34 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	**40 971**	**40 971**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Fac non parv fournisseurs	2 839
Interets bancaires a paye	68
Dettes pr pour conges a p	4 726
Charges sociales/prov cp	2 072
RSI Bahri M	3 361
RSI D RIVOIRE	2 553
Total	**15 619**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	480		
Total	**480**		

Autres informations