Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIMES - 3003 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - B2024/011825 - 2021 B 02334 - 833 762 123 - LIMADIS

B11825

SAS LIMADIS

405 CHEMIN BAS DE MONTPELLIER

30900 NIMES

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

édité le 18/04/2024

CERTIFIE CONFORME

Le 19/07/2024
Jean-Claude DEJEAN
PDG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Présenté en Euros — Edité le 18/04/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	27 907	24 718	3 189	0,03	8 408	0,06
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	23 312	3 698	19 614	0,17	7 527	0,06
Autres immobilisations corporelles	55 066	28 254	26 812	0,23	36 587	0,27
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	450 600		450 600	3,83	450 600	3,38
TOTAL (I)	***556 885***	***56 670***	***500 215***	4,26	***503 122***	3,77
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 173 162		7 173 162	61,05	7 620 296	57,12
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	175 138	8 866	166 271	1,42	321 171	2,41
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 975		1 975	0,02	17 393	0,13
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	506 922		506 922	4,31	442 527	3,32
. Autres	1 843 424		1 843 424	15,69	3 623 383	27,16
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 501 575		1 501 575	12,78	756 387	5,67
Charges constatées d'avance	56 485		56 485	0,48	56 811	0,43
TOTAL (II)	***11 258 681***	***8 866***	***11 249 815***	95,74	***12 837 967***	96,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***11 815 566***	***65 537***	***11 750 030***	100,00	***13 341 089***	100,00

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	**10 000**	0,09	**10 000**	0,07
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 000	0,01	1 000	0,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			134	0,00
Report à nouveau	-288 703	-2,45		
Résultat de l'exercice	***98 323***	0,84	***-288 837***	-2,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***-179 379***	-1,52	***-277 703***	-2,07
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	403 500	3,43	343 500	2,57
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***403 500***	3,43	***343 500***	2,57
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			729 336	5,47
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 073 199	77,22	10 265 152	76,94
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 073 483	9,14	760 887	5,70
. Organismes sociaux	745 596	6,35	784 814	5,88
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 248	1,76	123 816	0,93
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	412 117	3,51	607 931	4,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 267	0,12	3 355	0,03
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***11 525 909***	98,09	***13 275 292***	99,51
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***11 750 030***	100,00	***13 341 089***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 — Présenté en Euros — Edité le 18/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	87 290 383		87 290 383	99,76	88 437 349	99,73	-1 146 966	-1,29
Production vendue biens								
Production vendue services	206 654		206 654	0,24	240 385	0,27	-33 731	-14,02
Chiffres d'Affaires Nets	**87 497 037**		**87 497 037**	100,00	**88 677 734**	100,00	**-1 180 697**	-1,32
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					1 500 000	1,69	-1 500 000	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			223 153	0,26	857 726	0,97	-634 573	-73,97
Autres produits			9 616	0,01	8 571	0,01	1 045	12,19
Total des produits d'exploitation (I)			***87 729 807***	100,27	***91 044 031***	102,67	***-3 314 224***	-3,63
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			68 437 336	78,22	73 374 974	82,74	-4 937 638	-6,72
Variation de stock (marchandises)			447 134	0,51	-1 971 841	-2,21	2 418 975	122,68
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 689 920	3,07	2 993 074	3,38	-303 154	-10,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			7 656 096	8,75	7 216 394	8,14	439 702	6,09
Impôts, taxes et versements assimilés			896 583	1,02	969 837	1,09	-73 254	-7,54
Salaires et traitements			5 735 107	6,55	6 456 194	7,28	-721 087	-11,16
Charges sociales			1 602 783	1,83	2 088 485	2,36	-485 702	-23,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 025	0,03	27 064	0,03	-2 039	-7,52
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 979	0,00	4 887	0,01	-908	-18,57
Dotations aux provisions pour risques et charges			60 000	0,07	343 500	0,39	-283 500	-82,52
Autres charges			243	0,00	447	0,00	-204	-45,63
Total des charges d'exploitation (II)			***87 554 207***	100,07	***91 503 016***	103,19	***-3 948 809***	-4,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**175 600**	0,20	**-458 984**	-0,51	**634 584**	138,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			15 664	0,02	22 794	0,03	-7 130	-31,27
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***15 664***	0,02	***22 794***	0,03	***-7 130***	-31,27
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 664**	-0,01	**-22 794**	-0,02	**7 130**	31,28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**159 936**	0,18	**-481 778**	-0,53	**641 714**	133,20

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 544	0,01	28 847	0,03	-22 303	-77,30
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***6 544***	0,01	***28 847***	0,03	***-22 303***	-77,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 846	0,07	101 939	0,11	-37 093	-36,38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***64 846***	0,07	***101 939***	0,11	***-37 093***	-36,38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-58 302**	-0,06	**-73 092**	-0,07	**14 790**	20,23
Participation des salariés (IX)	129 541	0,15			129 541	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	-126 231	-0,13	-266 033	-0,29	139 802	52,55
Total des Produits (I+III+V+VII)	***87 736 351***	100,27	***91 072 879***	102,70	***-3 336 528***	-3,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***87 638 027***	100,16	***91 361 715***	103,03	***-3 723 688***	-4,07
RÉSULTAT NET	**98 323** *Bénéfice*	0,11	**-288 837** *Perte*	-0,32	**387 160**	134,04
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 750 029,63 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 98 323,49 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Matériel et outillage	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 6 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 3 à 5 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1° Intégration fiscale

L'impôt est liquidé par la société mère, la SAS DEJEAN HOLDING, dans le cadre de l'intégration fiscale.

Les modalités de répartition de la charge d'impôt sur les sociétés sont les suivantes :

- **Répartition de la charge d'impôt sociétés**

  La prise en charge par la société mère de l'impôt sur les sociétés au taux normal et au taux réduit dû sur le résultat et la plus-value d'ensemble, fait naître à son profit une créance sur la filiale égale à l'impôt qui serait dû par la filiale si elle n'était pas membre du groupe.

  Pour le calcul de cet impôt qu'aurait dû verser la filiale, il sera tenu compte de tous ses déficits antérieurs nés avant comme pendant l'intégration.

  La créance sera exigible au jour de l'exigibilité de l'impôt avec, en cours d'année, versement d'acomptes trimestriels calculés sur la contribution de la filiale au titre de l'exercice précédent et régularisation à l'échéance de la liquidation de l'impôt du groupe.

  En cas d'intérêts, de pénalités ou de majoration d'impôts, notamment à la suite de redressement au titre des exercices d'intégration, la créance sera augmentée en conséquence.

- **Sort de l'économie d'impôt**

  La société mère réalisera une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble. Cette économie d'impôt constituera pour la société mère un profit non taxable qu'elle enregistrera en produit.

En contrepartie, la société mère assumera la charge d'impôt résultant du fait que la contribution de sa filiale à l'impôt du groupe est calculée en tenant compte de tous ses déficits.

La société mère pourra consentir par ailleurs à sa filiale déficitaire une avance sans intérêt dont le montant ne pourra excéder celui de l'économie d'impôt résultant de l'utilisation du déficit. Si la filiale redevient bénéficiaire, l'avance consentie sera immédiatement remboursable.

Analyse de la différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté an absence d'intégration fiscale :

SOCIETE	IMPOT COMPTABILISE	IMPOT SUPPORTE EN ABSENCE D'INTEGRATION FISCALE	DIFFERENCE
SAS LIMADIS	-126 231	-266 033	

Analyse de la différence entre l'impôt comptable et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

SOCIETE	IMPOT COMPTABILISE	IMPOT POUR LE PAIEMENT DUQUEL L'ENTREPRISE EST SOLIDAIRE	DIFFERENCE
SAS LIMADIS	-126 231	*	

Déficits reportables :

Déficit reportable au titre de l'exercice : 0 €
Déficit reportable au titre des exercices antérieurs : 2.219 €
Déficit crée au titre de l'exercice : 0 €
Total des déficits restant à reporter : 0 €

Rubrique impôt sur les bénéfices :

Charge d'intégration fiscale : 136.260 €
Produit d'intégration fiscale : 262.491 €

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	24 392		3 515
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 099		14 213
Autres installations, agencements, aménagements	15 458		4 390
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 218		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**59 776**		**18 603**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	450 600		
TOTAL	**450 600**		
TOTAL GENERAL	**534 767**		**22 118**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			27 907	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			23 312	
Autres installations, agencements, aménagements			19 848	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			35 218	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**78 378**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			450 600	
TOTAL			**450 600**	
TOTAL GENERAL			**556 885**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Eléments sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	15 983	8 735		24 718
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 573	2 125		3 698
Installations générales, agencements divers	2 003	3 189		5 192
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 087	10 975		23 062
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**15 662**	**16 290**		**31 952**
TOTAL GENERAL	**31 645**	**25 025**		**56 670**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exception.**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	8 735				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 125				
Installations générales, agencements divers	3 189				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 975				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**16 290**				
TOTAL GENERAL	**25 025**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	343 500	60 000		403 500
TOTAL Provisions	**343 500**	**60 000**		**403 500**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 887	3 979		8 866
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**4 887**	**3 979**		**8 866**
TOTAL GENERAL	**348 387**	**63 979**		**412 366**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		63 979		
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Provision pour risque

Faisant suite à la dénonciation légale de certains accords sociaux intervenus au cours de l'exercice antérieur, la société a maintenu la provision pour risques et charges à hauteur de 343.500 €, constituée l'exercice précédent et destiné à faire face dans le cadre d'un ajustement annuel au décalage existant entre les avantages sociaux en cours et ceux dénoncés.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	450 600		450 600
Clients douteux ou litigieux	12 803	12 803	
Autres créances clients	162 335	162 335	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 975	1 975	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	506 922	506 922	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	31 989	31 989	
Groupe et associés	230 637	230 637	
Débiteurs divers	1 580 798	1 580 798	
Charges constatées d'avance	56 485	56 485	
TOTAL GENERAL	**3 034 545**	**2 583 945**	**450 600**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 073 199	9 073 199		
Personnel et comptes rattachés	1 073 483	1 073 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	745 596	745 596		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	207 248	207 248		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	412 117	412 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 267	14 267		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**11 525 909**	**11 525 909**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 698		
Autres créances		230 637	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 927		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		6 257	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 000 244
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 000 244**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 647 413
Dettes fiscales et sociales	963 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**2 611 328**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	56 485	
TOTAL	**56 485**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

Le capital s'élève à 10.000 €. Il est composé de 1.000 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 10 € et de même catégorie.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	87 290 383
Ventes de produits finis	
Prestations de services	206 654
TOTAL	**87 497 037**

Répartition par marché géographique	Montant
France	87 497 037
Etranger	
TOTAL	**87 497 037**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres : Contribution solidarité - Organic Effort construction Participation des salariés	 112 029 21 734 129 541
TOTAL	**263 304**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 420
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**16 420**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	238	
Ouvriers		
TOTAL	**259**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		540 000	
TOTAL		**540 000**	

Les engagements de retraite ont été évalués conformément à la table de mortalité TV88/90t à la convention collective " Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire" et conforme à la norme IAS n°19. L'étude actuarielle a été réalisée à partir des paramètres économiques, sociaux et techniques suivantes :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 1,5 % pour l'ensemble du personnel

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 6,52 % (inflation comprise).

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 63 ans pour l'ensemble des catégories (Cadres, Non Cadres et Agent de maîtrise)

Le taux de rotation retenu est :

- 10% (turnover) pour les non cadres
- 10% pour les cadres

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2023
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire 00-02 hommes/femmes.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés en Cdi.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS DEJEAN HOLDING
Lieudit "Les Carratières Basses"
12100 MILLAU
RCS MILLAU B 348 743 444
SIRET : 348 743 444 00021

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
b) Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	87 497 037	88 677 734	30 063 441		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	61 097	-179 419	965 485	-413	-554
c) Impôt sur les bénéfices	-126 231	-266 033	250 104		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	187 328	86 614	715 381	-413	-554
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	98 323	-288 837	710 800	-413	-554
f) Montants des bénéfices distribués			708 400		
g) Participation des salariés	129 541				
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	187	87	715	-0	-1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	98	-289	711	-0	-1
c) Dividende versé à chaque action			708,40		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	259	253	253		
b) Montant de la masse salariale	5 735 107	6 456 194	2 717 305		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 602 783	2 088 485	965 793		

LIMADIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 405, Chemin Bas de Montpellier, 30000 NIMES
833 762 123 RCS NÎMES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 Juin 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023
S'élevant à 98 323,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	98 323,49 euros
Absorption des pertes antérieures	98 323,49 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

708 400,00 euros, soit 708,40 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 125,20 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 706 274,80 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 Juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
SAS DEJEAN HOLDING
Représentée par
Jean Claude DEJEAN

C EPTO Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Jérôme SAVARY
Arnaud DEVANT

11 rue Jean Rodier
31400 TOULOUSE

05.61.17.42.38
www.coepto.fr

LIMADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

CERTIFIE CONFORME le 26/04/2024
M. Jean-Claude DEJEAN
PDG

COEPTO
Commissaire aux comptes

LIMADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
405 CHEMIN BAS DE MONTPELLIER
30900 NIMES
RCS NIMES N° 833 762 123

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée des associés de la société LIMADIS,

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 LIMADIS 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.

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement prévues par cet article.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à TOULOUSE, le 7 juin 2024

COEPTO
Commissaire aux comptes



Arnaud DEVANT
Associé