

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

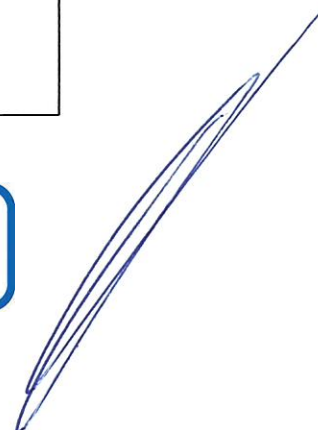
Numéro de gestion : 1992 B 00537  
Numéro SIREN : 388 204 596  
Nom ou dénomination : DYADEM

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2022 sous le numéro de dépôt 14673

SAS DYADEM  
RUE EMILE DEWOITINE  
ZA LES PAPILLONS

37210 PARCAY MESLAY

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**



## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	161 858		161 858	161 858
Autres immo.incorp.,avances & acptes	751 004	718 820	32 185	205 899
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	32 972	29 687	3 284	1 784
Autres immobilisations corporelles	1 769 683	1 631 720	137 963	121 938
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	529 215		529 215	525 320
<b>Total</b>	<b>3 244 732</b>	<b>2 380 227</b>	<b>864 505</b>	<b>1 016 799</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 903 833	256 466	3 647 367	2 384 095
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	5 943 881	31 766	5 912 116	5 685 588
Fournisseurs débiteurs	2 608 525		2 608 525	2 004 622
Personnel	220		220	370
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	186 263		186 263	121 743
Autres créances	69 798		69 798	3 978
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	120 246		120 246	157 992
<b>Total</b>	<b>12 832 766</b>	<b>288 232</b>	<b>12 544 534</b>	<b>10 358 388</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	199 046		199 046	193 374
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>199 046</b>		<b>199 046</b>	<b>193 374</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>16 276 544</b>	<b>2 668 459</b>	<b>13 608 085</b>	<b>11 568 561</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	342 152	342 152
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 216	34 216
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 818 070	4 727 384
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-132 502	90 686
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>5 061 936</b>	<b>5 194 438</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires	1 097 550	865 508
Associés et dettes financières diverses	111	10 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 679 277	4 575 058
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	221 537	180 245
. Organismes sociaux	123 987	125 037
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 698	253 368
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	47 066	43 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	306 921	318 867
<b>Total</b>	<b>8 546 149</b>	<b>6 372 059</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		2 064
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13 608 085</b>	<b>11 568 561</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/04/2021	%	du 01/04/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2022	CA	au 31/03/2021	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	29 799 722	98,41	27 165 410	98,27	2 634 311	9,70
Production vendue	480 300	1,59	478 722	1,73	1 578	0,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 000	0,01	4 000	0,01	0	0,00
Autres produits	341 686	1,13	191 166	0,69	150 520	78,74
<b>Total</b>	<b>30 625 708</b>	<b>101,14</b>	<b>27 839 299</b>	<b>100,71</b>	<b>2 786 410</b>	<b>10,01</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	25 238 120	83,35	18 245 356	66,00	6 992 764	38,33
Variations stock (marchandises)	-1 289 976	-4,26	3 205 549	11,60	-4 495 525	-140,24
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	8 605	0,03	9 612	0,03	-1 007	-10,48
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	4 125 334	13,62	3 809 624	13,78	315 710	8,29
<b>Total</b>	<b>28 082 082</b>	<b>92,74</b>	<b>25 270 141</b>	<b>91,41</b>	<b>2 811 942</b>	<b>11,13</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	135 616	0,45	144 516	0,52	-8 900	-6,16
Salaires et traitements	1 529 116	5,05	1 378 504	4,99	150 612	10,93
Charges sociales	529 338	1,75	486 798	1,76	42 540	8,74
Dotations amortissements, dep. et prov.	218 186	0,72	389 084	1,41	-170 898	-43,92
Autres charges	85 436	0,28	83 248	0,30	2 188	2,63
<b>Total</b>	<b>2 497 692</b>	<b>8,25</b>	<b>2 482 150</b>	<b>8,98</b>	<b>15 543</b>	<b>0,63</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 934</b>	<b>0,15</b>	<b>87 008</b>	<b>0,31</b>	<b>-41 075</b>	<b>-47,21</b>
Produits financiers	33 435	0,11	27 030	0,10	6 405	23,69
Charges financières	22 979	0,08	18 434	0,07	4 546	24,66
<b>Résultat financier</b>	<b>10 456</b>	<b>0,03</b>	<b>8 597</b>	<b>0,03</b>	<b>1 859</b>	<b>21,62</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>56 389</b>	<b>0,19</b>	<b>95 605</b>	<b>0,35</b>	<b>-39 216</b>	<b>-41,02</b>
Produits exceptionnels	152 651	0,50	133 722	0,48	18 929	14,16
Charges exceptionnelles	344 543	1,14	68 064	0,25	276 479	406,20
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-191 891</b>	<b>-0,63</b>	<b>65 658</b>	<b>0,24</b>	<b>-257 550</b>	<b>-392,26</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-3 000	-0,01	70 578	0,26	-73 578	-104,25
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-132 502</b>	<b>-0,44</b>	<b>90 686</b>	<b>0,33</b>	<b>-223 188</b>	<b>-246,11</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>	01/04/2005			
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externes de formation</b> nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b> montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 211 502	8 376	307 015	912 863
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	34 009	2 441	3 479	32 972
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	1 712 101	100 580	42 998	1 769 683
Immobilisations financières.....	525 320	3 895		529 215
<b>Total.....</b>	<b>3 482 931</b>	<b>115 292</b>	<b>353 492</b>	<b>3 244 732</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	770 865	53 932	105 978	718 820
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	32 225	942	3 479	29 687
Autres immobilisations corporelles..	1 590 163	84 053	42 496	1 631 720
<b>Total.....</b>	<b>2 393 253</b>	<b>138 927</b>	<b>151 953</b>	<b>2 380 227</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	72 879		72 879	
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>72 879</b>		<b>72 879</b>	

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	161 858
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	161 858

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	36 A 60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L OU D	36 A 96 MOIS				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.

#### Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	2 613 857	3 903 833	2 613 857	3 903 833
<b>Total.....</b>	<b>2 613 857</b>	<b>3 903 833</b>	<b>2 613 857</b>	<b>3 903 833</b>

#### Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	229 762	63 785	37 080	256 466
<b>Total.....</b>	<b>229 762</b>	<b>63 785</b>	<b>37 080</b>	<b>256 466</b>

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

##### Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	527 234		527 234
Actif circulant et charges constatées d'avance.	9 007 733	9 007 733	

##### Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	502 234	
Autres créances.....	1 913 876	
Disponibilités.....		

##### Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....	33 647	15 475	17 356	31 766
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>	<b>33 647</b>	<b>15 475</b>	<b>17 356</b>	<b>31 766</b>

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	18 008	19,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	18 008	19,00

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 097 550	1 097 550		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	6 679 277	6 679 277		
Dettes fiscales et sociales.....	462 289	462 289		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	307 033	307 033		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>8 546 149</b>	<b>8 546 149</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	8 279
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	764 120
Dettes fiscales et sociales.....	218 861
Autres dettes.....	39 267

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Cession de créances professionnelles en faveur de la BANQUE DE DEVELOPPEMENT des PME : 929 966.61 €.  
Ces engagements sont intégrés dans le montant des découverts et concours bancaires.

### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

60 675

Autres engagements réciproques.....

### Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

L'effectif moyen est de 38.71 dont 17.67 cadres.

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à 46 699 €.

### Effectifs

38,71

### Autres informations significatives

Dans le cadre de la loi LME, les délais de paiements clients et fournisseurs ont été pris en compte au 31/03/2022.

Ils apparaissent non significatifs et ne font pas l'objet d'une information chiffrée.

Le montant des honoraires facturés par le commissaire aux comptes est de 11 400 € HT.

Date d'entrée dans le groupe VAL DE FRANCE INFORMATIQUE : 01/04/2002 - Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble : la filiale SAS DYADEM reste débitrice envers la SA VAL DE FRANCE

INFORMATIQUE de l'impôt éventuellement majoré de tous suppléments légaux payés par cette dernière sur ces bénéfices.

Le montant est déterminé comme si la SAS DYADEM était imposée séparément.

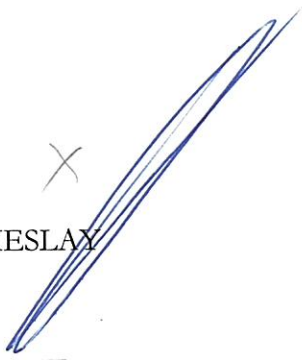
**4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)*****AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

L'épidémie Covid-19 a eu des conséquences sur la SAS DYADEM :

Les comptes de l'exercice clos le 31/03/2022, et arrêtés le 20/06/2022, s'en trouvent impactés de la manière suivante :

L'impact du télétravail a généré une diminution des impressions en entreprise et par conséquent une diminution de la consommation de consommables. Cela se traduit par une baisse de chiffre d'affaires.

**DYADEM**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 342.152 €  
Siège social : Zone d'activité du Pavillon – 37210 PARÇAY-MESLAY  
388.204.596 R.C.S. TOURS



---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 30 SEPTEMBRE 2022**

---

.../...

**PREMIERE DECISION**

*(approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022)*

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice de la Société qui a été clos le 31 mars 2022 et du rapport du Commissaire aux comptes approuve ces comptes, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte d'un montant de (132.502) €.

**DEUXIEME DECISION**

*(affectation du résultat)*

L'associée unique décide d'affecter la perte de cet exercice s'élevant à un montant de (132.502) € comme suit :

- Autres Réserves : (132.502) €  
*qui passe d'un montant de 4.818.070 € à un montant de 4.685.568 €*

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	<b>Nombre d'actions ayant droit au dividende</b>	<b>Dividendes distribués par action</b>	<b>Montant total de dividendes distribués</b>	<b>Montant des distributions éligibles à l'abattement fiscal de 40%</b>
31/03/2021	18.008	0€	0 €	-
31/03/2020	18.008	0 €	0 €	-
31/03/2019	18.008	0 €	0 €	-

(...)

**CINQUIEME DECISION**

*(pouvoirs pour les formalités)*

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

.../...





**SAS DYADEM**  
**Zone d'activités Les Papillons**  
**37210 PARCAY MESLAY**

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2022

Nadia CASTILLE  
*Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre*  
Commissaire aux Comptes  
1 rue Le Corbusier  
37230 FONDETTES



## > Rapport sur les comptes annuels

À l'Assemblée Générale de la Société DYADEM,

### I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS DYADEM relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2021 à la date d'émission de mon rapport.

### III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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'associée unique.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

#### **IV. 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.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 Fondettes,  
Le 13 septembre 2022



Nadia CASTILLE  
Commissaire aux Comptes



# COMPTES ANNUELS

SAS DYADEM

## BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	161 858		161 858	161 858
Autres immo.incorp.,avances & acptes	751 004	718 820	32 185	205 899
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	32 972	29 687	3 284	1 784
Autres immobilisations corporelles	1 769 683	1 631 720	137 963	121 938
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	529 215		529 215	525 320
<b>Total</b>	<b>3 244 732</b>	<b>2 380 227</b>	<b>864 505</b>	<b>1 016 799</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 903 833	256 466	3 647 367	2 384 095
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	5 943 881	31 766	5 912 116	5 685 588
Fournisseurs débiteurs	2 608 525		2 608 525	2 004 622
Personnel	220		220	370
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	186 263		186 263	121 743
Autres créances	69 798		69 798	3 978
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	120 246		120 246	157 992
<b>Total</b>	<b>12 832 766</b>	<b>288 232</b>	<b>12 544 534</b>	<b>10 358 388</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	199 046		199 046	193 374
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>199 046</b>		<b>199 046</b>	<b>193 374</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>16 276 544</b>	<b>2 668 459</b>	<b>13 608 085</b>	<b>11 568 561</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SAS DYADEM

## BILAN PASSIF

	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	342 152	342 152
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 216	34 216
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 818 070	4 727 384
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-132 502	90 686
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>5 061 936</b>	<b>5 194 438</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires	1 097 550	865 508
Associés et dettes financières diverses	111	10 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 679 277	4 575 058
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	221 537	180 245
. Organismes sociaux	123 987	125 037
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 698	253 368
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	47 066	43 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	306 921	318 867
<b>Total</b>	<b>8 546 149</b>	<b>6 372 059</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		2 064
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13 608 085</b>	<b>11 568 561</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SAS DYADEM

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/04/2021	%	du 01/04/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2022	CA	au 31/03/2021	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	29 799 722	98,41	27 165 410	98,27	2 634 311	9,70
Production vendue	480 300	1,59	478 722	1,73	1 578	0,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 000	0,01	4 000	0,01	0	0,00
Autres produits	341 686	1,13	191 166	0,69	150 520	78,74
<b>Total</b>	<b>30 625 708</b>	<b>101,14</b>	<b>27 839 299</b>	<b>100,71</b>	<b>2 786 410</b>	<b>10,01</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	25 238 120	83,35	18 245 356	66,00	6 992 764	38,33
Variations stock (marchandises)	-1 289 976	-4,26	3 205 549	11,60	-4 495 525	-140,24
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	8 605	0,03	9 612	0,03	-1 007	-10,48
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	4 125 334	13,62	3 809 624	13,78	315 710	8,29
<b>Total</b>	<b>28 082 082</b>	<b>92,74</b>	<b>25 270 141</b>	<b>91,41</b>	<b>2 811 942</b>	<b>11,13</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	135 616	0,45	144 516	0,52	-8 900	-6,16
Salaires et traitements	1 529 116	5,05	1 378 504	4,99	150 612	10,93
Charges sociales	529 338	1,75	486 798	1,76	42 540	8,74
Dotations amortissements, dep. et prov.	218 186	0,72	389 084	1,41	-170 898	-43,92
Autres charges	85 436	0,28	83 248	0,30	2 188	2,63
<b>Total</b>	<b>2 497 692</b>	<b>8,25</b>	<b>2 482 150</b>	<b>8,98</b>	<b>15 543</b>	<b>0,63</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 934</b>	<b>0,15</b>	<b>87 008</b>	<b>0,31</b>	<b>-41 075</b>	<b>-47,21</b>
Produits financiers	33 435	0,11	27 030	0,10	6 405	23,69
Charges financières	22 979	0,08	18 434	0,07	4 546	24,66
<b>Résultat financier</b>	<b>10 456</b>	<b>0,03</b>	<b>8 597</b>	<b>0,03</b>	<b>1 859</b>	<b>21,62</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>56 389</b>	<b>0,19</b>	<b>95 605</b>	<b>0,35</b>	<b>-39 216</b>	<b>-41,02</b>
Produits exceptionnels	152 651	0,50	133 722	0,48	18 929	14,16
Charges exceptionnelles	344 543	1,14	68 064	0,25	276 479	406,20
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-191 891</b>	<b>-0,63</b>	<b>65 658</b>	<b>0,24</b>	<b>-257 550</b>	<b>-392,26</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-3 000	-0,01	70 578	0,26	-73 578	-104,25
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-132 502</b>	<b>-0,44</b>	<b>90 686</b>	<b>0,33</b>	<b>-223 188</b>	<b>-246,11</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SAS DYADEM

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

10

SAS DYADEM

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2022      Durée : 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

11

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF				
OPTIONS RETENUES				
	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>	01/04/2005			
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externes de formation</b> nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b> montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 211 502	8 376	307 015	912 863
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	34 009	2 441	3 479	32 972
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	1 712 101	100 580	42 998	1 769 683
Immobilisations financières.....	525 320	3 895		529 215
<b>Total.....</b>	<b>3 482 931</b>	<b>115 292</b>	<b>353 492</b>	<b>3 244 732</b>
<b>Amortissements</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	770 865	53 932	105 978	718 820
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	32 225	942	3 479	29 687
Autres immobilisations corporelles..	1 590 163	84 053	42 496	1 631 720
<b>Total.....</b>	<b>2 393 253</b>	<b>138 927</b>	<b>151 953</b>	<b>2 380 227</b>
<b>Dépréciations de l'actif</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	72 879		72 879	
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>72 879</b>		<b>72 879</b>	

12

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)						
<b>Frais d'établissement :</b>						
	Valeur nette	Taux amortissement				
Frais de constitution.....						
Frais de premier établissement...						
Frais d'augmentation de capital..						
<b>Fonds commercial :</b>						
Hors droit au bail, il s'élève à :	161 858					
Eléments achetés.....						
Eléments réévalués.....						
Eléments reçus en apport.....	161 858					
COMPOSANTS IDENTIFIES						
	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes			
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
AMORTISSEMENTS						
Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :						
<b>Durées d'amortissement</b>						
<b>Immobilisations non décomposées :</b>						
amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.						
<b>Modes d'amortissement</b>						
Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.						
	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	36 A 60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L OU D	36 A 96 MOIS				

13

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

**- STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	2 613 857	3 903 833	2 613 857	3 903 833
<b>Total.....</b>	<b>2 613 857</b>	<b>3 903 833</b>	<b>2 613 857</b>	<b>3 903 833</b>

<b>Dépréciation des stocks</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	229 762	63 785	37 080	256 466
<b>Total.....</b>	<b>229 762</b>	<b>63 785</b>	<b>37 080</b>	<b>256 466</b>

**- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION****Créances représentées par des effets de commerce** Non recensé

Clients.....		
Autres créances.....		

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	527 234		527 234
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	9 007 733	9 007 733	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	502 234	
Autres créances.....	1 913 876	
Disponibilités.....		

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....	33 647	15 475	17 356	31 766
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>	<b>33 647</b>	<b>15 475</b>	<b>17 356</b>	<b>31 766</b>

14

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF				
<b>Capital social (actions ou parts) :</b>				
		Nombre	Valeur nominale	
Titres en début d'exercice.....		18 008		
Titres émis.....				
Titres remboursés ou annulés.....				
Titres en fin d'exercice.....		18 008	19,00	
<b>Provisions :</b>				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				
<b>Etat des dettes :</b>				
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	1 097 550	1 097 550		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	6 679 277	6 679 277		
Dettes fiscales et sociales.....	462 289	462 289		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	307 033	307 033		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>8 546 149</b>	<b>8 546 149</b>		
<b>Dettes représentées par des effets de commerce :</b>				
		Non recensé		
Dettes financières.....				
Fournisseurs.....				
Autres dettes.....				
<b>Charges à payer incluses dans les postes du bilan :</b>				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....			8 279	
Emprunts et dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....			764 120	
Dettes fiscales et sociales.....			218 861	
Autres dettes.....			39 267	
<b>Produits constatés d'avance :</b>				
Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise				

15

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

## Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Cession de créances professionnelles en faveur de la BANQUE DE DEVELOPPEMENT des PME : 929 966.61 €.  
Ces engagements sont intégrés dans le montant des découverts et concours bancaires.

## Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée..... 60 675

Autres engagements réciproques.....

## Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

L'effectif moyen est de 38.71 dont 17.67 cadres.

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à 46 699 €.

## Effectifs

38,71

## Autres informations significatives

Dans le cadre de la loi LME, les délais de paiements clients et fournisseurs ont été pris en compte au 31/03/2022.

Ils apparaissent non significatifs et ne font pas l'objet d'une information chiffrée.

Le montant des honoraires facturés par le commissaire aux comptes est de 11 400 € HT.

Date d'entrée dans le groupe VAL DE FRANCE INFORMATIQUE : 01/04/2002 - Modalités de répartition de l'impôt sur

les sociétés assis sur le résultat d'ensemble : la filiale SAS DYADEM reste débitrice envers la SA VAL DE FRANCE

INFORMATIQUE de l'impôt éventuellement majoré de tous suppléments légaux payés par cette dernière sur ces bénéfices.

Le montant est déterminé comme si la SAS DYADEM était imposée séparément.

16

SAS DYADEM

Exercice clos le : 31/03/2022      Durée : 12 mois

**4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)*****AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

L'épidémie Covid-19 a eu des conséquences sur la SAS DYADEM :

Les comptes de l'exercice clos le 31/03/2022, et arrêtés le 20/06/2022, s'en trouvent impactés de la manière suivante :

L'impact du télétravail a généré une diminution des impressions en entreprise et par conséquent une diminution de la consommation de consommables. Cela se traduit par une baisse de chiffre d'affaires.