

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00110 Numéro SIREN : 502 618 614 Nom ou dénomination : MELODI
--

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2024 sous le numéro de dépôt 4238

le14 MAI 2024

sous le n° B 4238

SAS MELODI

7 Rue des Ponnières
21121 FONTAINE LES DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS MELODI **Sommaire**

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SAS MELODI

☐ Bilan *Certifié conforme*

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles	837	437	400	679
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 317 150		1 317 150	1 313 650
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 480		2 480	2 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 320 467	437	1 320 030	1 316 809
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	176 400		176 400	
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	1 120		1 120	2 562
Etat, Impôts sur les bénéfices	47 725		47 725	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 940		3 940	1 277
Autres créances	440 060		440 060	519 904
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 717		5 717	1 137 466
Charges constatées d'avance	3 494		3 494	3 142
TOTAL ACTIF CIRCULANT	678 456		678 456	1 664 350
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 998 923	437	1 998 486	2 981 159

SAS MELODI

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 994	11 994
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 215	40 215
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 529	278 851
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	357 992	1 032 679
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 121 730	2 063 738
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	173 244	209 987
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	173 244	209 987
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	85 613	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 344	7 792
<i>Personnel</i>	190 453	145 632
<i>Organismes sociaux</i>	337 174	331 287
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		170 537
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	47 484	40 046
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	13 262	8 548
Dettes fiscales et sociales	588 373	696 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 591	3 591
Autres dettes	16 591	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	876 756	917 420
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 998 486	2 981 159

COMPTE DE RESULTAT

SAS MELODI

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						
Production vendue	1 802 240	100,00	1 639 118	100,00	163 122	9,95
Autres produits	12 234	0,68	19 832	1,21	-7 599	-38,31
Total	1 814 474	100,68	1 658 950	101,21	155 523	9,37
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	2 857	0,16	1 686	0,10	1 171	69,48
Autres achats & charges externes	128 827	7,15	133 800	8,16	-4 973	-3,72
Total	131 685	7,31	135 486	8,27	-3 802	-2,81
MARGE SUR M/SES & MAT	1 682 789	93,37	1 523 464	92,94	159 325	10,46
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	35 757	1,98	29 848	1,82	5 910	19,80
Salaires et Traitements	1 171 984	65,03	1 029 159	62,79	142 825	13,88
Charges sociales	412 515	22,89	368 544	22,48	43 971	11,93
Amortissements et provisions	1 852	0,10	36 366	2,22	-34 514	-94,91
Autres charges	1 777	0,10	18		1 758	NS
Total	1 623 884	90,10	1 463 935	89,31	159 949	10,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 905	3,27	59 529	3,63	-625	-1,05
Produits financiers	307 578	17,07	493 148	30,09	-185 570	-37,63
Charges financières	3 743	0,21	14 180	0,87	-10 437	-73,60
Résultat financier	303 835	16,86	478 968	29,22	-175 133	-36,56
RESULTAT COURANT	362 740	20,13	538 498	32,85	-175 758	-32,64
Produits exceptionnels	41 667	2,31	1 673 583	102,10	-1 631 916	-97,51
Charges exceptionnelles	18 996	1,05	972 303	59,32	-953 307	-98,05
Résultat exceptionnel	22 670	1,26	701 280	42,78	-678 609	-96,77
Impôts sur les bénéfices	27 418	1,52	207 099	12,63	-179 681	-86,76
RESULTAT DE L'EXERCICE	357 992	19,86	1 032 679	63,00	-674 687	-65,33

ANNEXES

SAS MELODI

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS MELODI

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net - Contrats à long terme - Frais accessoires d'achat - Informations sur les honoraires des commissaires aux - Eléments imputables à un autre exercice - Opérations faites en commun - Résultat financier - Transferts de charges d'exploitation et financières - Transactions avec des parties liées - Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic - Eléments exceptionnels - Transferts de charges exceptionnelles - Base de l'impôt sur les sociétés - Impact des évaluations fiscales dérogatoires - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices - Incidence des modifications votées entre la date de clô - et la date d'arrêté des comptes - Accroissements et allègements de la dette future d'imp - Intégration fiscale : Identité de la société tête de group	x	- x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x	
- Evénements postérieurs à la clôture - Informations sur transactions effectuées sur les march - de produits dérivés - Effectifs - Compte Personnel de Formation (C.P.F) - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux - Rémunération globale et par catégorie de dirigeants - Identité de la société mère consolidant les comptes de - Engagements financiers donnés - Autres opérations non inscrites au bilan - Engagements financiers reçus - Crédit-bail - Engagement de retraite - CICE - Aspects environnementaux	x	- x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x - x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SAS MELODI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MELODI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 998 486 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 357 992,10 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 01/03/2024 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS MELODI

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

– Taux d'actualisation : 3,2 %

SAS MELODI



Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2022)

SAS MELODI



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		20 569	20 569	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	837			837
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	837	20 569	20 569	837
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 313 650	3 500		1 317 150
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 480			2 480
Immobilisations financières	1 316 130	3 500		1 319 630
ACTIF IMMOBILISE	1 316 967	24 069	20 569	1 320 467

SAS MELODI



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		20 569	3 500	24 069
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		20 569	3 500	24 069
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		20 569		20 569
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		20 569		20 569

SAS MELODI

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %) SAS ATCF 21121 FONTAINE LES DIJON	40 000	1 067 855	100,00	729 080
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %) - Participations (détenues entre 10 et 50%) - Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françai - Autres participations étrangè	1 299 900	1 299 900	2 413		300 000

SAS MELODI

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	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		1 573	1 573	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158	279		437
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	158	1 852	1 573	437
ACTIF IMMOBILISE	158	1 852	1 573	437

SAS MELODI **Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 675 220 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			
Prêts			
Autres	2 480		2 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	176 400	176 400	
Autres	492 845	492 845	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 494	3 494	
Total	675 220	672 740	2 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	176 400
Associés - intérêts courus	7 578
Produit à recevoir	3 252
Total	187 230

SAS MELODI

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 700 000,04 Euro décomposé en 1 670 titres d'une valeur nominale de 419,16 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 670	419,16
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 670	419,16

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 876 756 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				
- à plus de 1 an à l'origine	173 244	35 308	98 113	39 822
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 344	9 344		
Dettes fiscales et sociales	588 373	588 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 591	3 591		
Groupe et associés	85 613	85 613		
Autres dettes	16 591	16 591		
Produits constatés d'avance				
Total	876 756	738 820	98 113	39 822
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	36 709			

SAS MELODI

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn factures non parvenues	1 623
Interets/emprunts etabli credi	230
Personnel conges a payer	110 516
Personnel - autres charges à payer	25 000
Charges / conges a payer	37 955
Cotisations sociales a payer	22 000
Etat charge a payer	4 542
Total	201 866

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charge constatee d avance	3 494		
Total	3 494		

SAS MELODI**Notes sur le compte de résultat****Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS MELODI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MELODI, 7 Rue des Ponnieres 21121 FONTAINE LES DIJON. Elle agit en qualité de tête de groupe.

SAS MELODI **Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	86 805
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	86 805
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 86 805 Euro

MELODI
Société par actions simplifiée
au capital de 700 000 euros
Siège social : 7 Rue des Ponnières, 21121 FONTAINE LES DIJON
502 618 614 RCS DIJON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 mars 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 357 992,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	357 992,10 euros
A la réserve légale	17 899,61 euros
Solde	340 092,50 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 203,59 euros par action	340 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves".	92,50 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 mars 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 340 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2022	1 300 000,00 €	778,44 €	- €	1 300 000,00 €
31/12/2021	361 000,00 €	216,17 €	361 000,00 €	- €
31/12/2020	168 000,00 €	100,60 €	168 000,00 €	- €

Certifié conforme
La Présidente

