Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/12/2023 - 8675 - 1987 B 00461 - 342 520 632 - ALDIS

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME
1987B00461
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
Date d'enregistrement au Greffe 22/12/23
N° DU DEPOT 2023-8675
LE GREFFIER

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	124 180	101 864	22 316	11 200
	Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	611 065	41 534	569 531	570 930
	Constructions	20 992 635	19 647 824	1 344 811	2 213 082
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 600 602	1 181 945	418 657	137 668
	Autres immobilisations corporelles	602 998	305 090	297 908	301 903
	Immobilisations en cours	100 000		100 000	
	Avances et acomptes				5 900
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 684 981		2 684 981	2 685 971
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	700		700	
	TOTAL (II)	**26 817 161**	**21 278 257**	**5 538 904**	**6 026 654**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	71 139		71 139	89 130
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 046 566	99 620	5 946 946	5 816 119
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 295 853	265 059	1 030 794	1 122 693
	Autres créances	3 267 368		3 267 368	1 066 622
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 481 152		1 481 152	5 500 000
	DISPONIBILITES	5 244 483		5 244 483	5 869 047
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	231 967		231 967	279 330
	TOTAL (III)	**17 638 528**	**364 679**	**17 273 849**	**19 742 941**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**44 455 689**	**21 642 936**	**22 812 753**	**25 769 595**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 467 979	2 463 279
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**3 025 242**	**2 804 750**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	108 206	
	Total des capitaux propres	**5 865 427**	**5 532 029**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	197 819	195 819
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**197 819**	**195 819**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 323 238	9 018 233
	Emprunts et dettes financières divers (3)	284 057	2 414 440
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(25 219)	3 479
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 454 912	5 028 134
	Dettes fiscales et sociales	3 226 716	3 054 148
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 418	78 394
	Autres dettes	404 054	369 209
	Produits constatés d'avance (1)	68 330	75 709
	Total des dettes	**16 749 507**	**20 041 746**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**22 812 753**	**25 769 595**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 025 241,68	2 804 750,24
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 537 955	10 931 846
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	60 735	6 424
(3)	Dont emprunts participatifs		

Audit & V.A. Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/01/2023 12 mois	31/01/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	75 057 960		75 057 960	74 132 552
	Production vendue (Biens)	150		150	100
	Production vendue (Services et Travaux)	2 319 670		2 319 670	2 191 431
	Montant net du chiffre d'affaires	**77 377 780**		**77 377 780**	**76 324 084**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			77 558	142 057
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			695 684	651 757
	Autres produits			631 722	647 115
	Total des produits d'exploitation (1)			**78 782 743**	**77 765 013**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			59 049 039	59 403 259
	Variation de stock			(131 163)	(759 544)
	Achats de matières et autres approvisionnements			330 174	274 259
	Variation de stock			17 991	960
	Autres achats et charges externes			4 926 940	4 725 660
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 119 052	1 080 009
	Salaires et traitements			5 900 841	5 710 991
	Charges sociales du personnel			1 400 408	1 421 882
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 060 285	1 267 992
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			364 679	401 030
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			86 309	53 373
	Total des charges d'exploitation (2)			**74 124 555**	**73 579 871**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 658 189**	**4 185 142**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 658 189**	**4 185 142**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	12 000	15 470
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	82 665	24 017
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 987	11 039
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 689	1 869
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	47	
	Total des produits financiers	**127 388**	**36 925**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	118 672	68 216
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**118 672**	**68 216**
	RESULTAT FINANCIER	**8 716**	**(31 291)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**4 678 904**	**4 169 320**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	838	27 180
	Sur opérations en capital		458 214
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53 078	101 714
	Total des produits exceptionnels	**53 916**	**587 107**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	44 561	34 354
	Sur opérations en capital		375 359
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110 206	34 955
	Total des charges exceptionnelles	**154 767**	**444 668**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(100 851)**	**142 439**
	PARTICIPATION DES SALARIES	602 851	563 413
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	949 961	943 596
	TOTAL DES PRODUITS	**78 976 047**	**78 404 514**
	TOTAL DES CHARGES	**75 950 805**	**75 599 764**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 025 242**	**2 804 750**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	51 648	12 417

Audit S.V.A. Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 812 753** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **78 976 047** euros et un total **charges** de **75 950 805** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 025 242** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2016-07 du 26 décembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Amortissements :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 8 ans
* Terrains et aménagements : 10 0 15 ans
* Constructions : 10 à 25 ans
* Agencements des constructions : 3 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 15 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 2 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "TRIPLE NET" : Ce prix de revient est constitué du prix d'achat sur facture augmenté des frais accessoires d'achat, diminué des ristournes sur facture diminué des ristournes par avoir séparé, diminué des ristournes mensuelles et trimestrielles et diminué des autres avantages financiers.

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions :

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

Face à l'inflation, une provision pour hausse des prix a été comptabilisé.
La provision a été déterminée par différence entre:
- La valeur unitaire d'inventaire de chaque matière,
- Une somme égale à 110% de sa valeur d'inventaire à l'ouverture de l'exercice précédent.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 540 897 Euro.

Frais d'émission des emprunts :

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

Produits et charges exceptionnels :

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

Audit & V.A.
Commissaires aux comptes

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	207 390		16 790			224 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**207 390**		**16 790**			**224 180**
CORPORELLES	Terrains	611 065					611 065
	Constructions sur sol propre	20 755 621					20 755 621
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	209 719		30 500		3 205	237 014
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 306 887		358 060		64 345	1 600 602
	Instal., agencement, aménagement divers	91 668		35 215		218	126 666
	Matériel de transport	386 683					386 683
	Matériel de bureau, mobilier	71 076		38 160		32 509	76 726
	Emballages récupérables et divers	12 922					12 922
	Immobilisations corporelles en cours			100 000			100 000
	Avances et acomptes	5 900				5 900	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 451 541**		**561 936**		**106 176**	**23 907 300**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 685 971		10		1 000	2 684 981
	Prêts et autres immobilisations financières			700			700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 685 971**		**710**		**1 000**	**2 685 681**
	TOTAL	**26 344 902**		**579 435**		**107 176**	**26 817 161**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	96 190	5 674		101 864
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**96 190**	**5 674**		**101 864**
CORPORELLES	Terrains	40 135	1 399		41 534
	Constructions sur sol propre	18 552 837	894 890		19 447 727
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	199 421	3 881	3 205	200 097
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 169 219	77 071	64 345	1 181 945
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	86 422	5 888	218	92 093
	Matériel de transport	104 677	69 886		174 563
	Matériel de bureau, mobilier	69 347	1 596	32 509	38 434
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 222 058**	**1 054 611**	**100 276**	**21 176 393**
	TOTAL	**20 318 249**	**1 060 285**	**100 276**	**21 278 257**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**

	31/01/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	6 046 566	5 915 403	131 163	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	71 139	89 130		17 991
TOTAL I	6 117 706	6 004 533	131 163	17 991
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Audit & V.A
Commissaire aux comptes

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		108 206		108 206
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		**108 206**		**108 206**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	195 819	2 000		197 819
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**195 819**	**2 000**		**197 819**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	99 284	99 620	99 284	99 620
	Sur comptes clients	301 746	265 059	301 746	265 059
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**401 030**	**364 679**	**401 030**	**364 679**
	TOTAL GENERAL	**596 850**	**474 885**	**401 030**	**670 704**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	364 679	401 030
	- financières		
	- exceptionnelles	110 206	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	700		700
Clients douteux ou litigieux	279 380	279 380	
Autres créances clients	1 016 473	1 016 473	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	810	810	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	163 497	163 497	
Autres impôts, taxes versements assimilés	201 317	201 317	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 663 590	2 663 590	
Débiteurs divers	238 154	238 154	
Charges constatées d'avances	231 967	231 967	
TOTAL DES CREANCES	**4 795 887**	**4 795 187**	**700**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	60 735	60 735		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 262 503	2 258 141	5 624 101	380 261
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	232 409			232 409
Fournisseurs et comptes rattachés	4 454 912	4 454 912		
Personnel et comptes rattachés	1 791 090	1 791 090		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 896	723 896		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	97 129	97 129		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	614 602	614 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 418	13 418		
Groupe et associés (2)	51 648	51 648		
Autres dettes	404 054	404 054		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 330	68 330		
TOTAL DES DETTES	**16 774 726**	**10 537 955**	**5 624 101**	**612 670**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 400 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 150 779
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Audit & V.A.
Commissaire aux Comptes

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		231 967	68 330
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**231 967**	**68 330**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	85 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 000	
TOTAL	**100 000**	

Audit & V.A
Commissaire aux comptes

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	15 000,00	16,0000	240 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**15 000,00**	**16,0000**	**240 000,00**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	240 000				240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	24 000				24 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 463 279	4 700			2 467 979
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 804 750	(2 804 750)		3 025 242	3 025 242
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				108 206	108 206
TOTAL	**5 532 029**	**(2 800 050)**		**3 133 448**	**5 865 427**

Date de l'assemblée générale 07/07/2022
Dividendes attribués 2 800 050
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 2 800 050
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 731 979
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 731 979
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 333 398

Audit & V.A
Commissaire aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**	France	Export	Total
Ventes de marchandises	75 057 960		75 057 960
Production vendue de biens	150		150
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 319 670		2 319 670
TOTAL	**77 377 780**		**77 377 780**

Audit & V.A.
Commissaires aux comptes

Produits et Charges exceptionnels
au 31/01/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SINSTRES	41 926	
PERTE / VOL	2 635	
DOT PROV LITIGES	2 000	
PROV REGLEMENTEES	108 206	
PROD EXCEPT DE GESTION		838
REMBOURSEMENT SINISTRE ASSURANCE		23 078
TRANSFERTS CHARGES EXCEPTIONNELS		30 000
Totalisation	**154 767**	**53 916**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023
Transfert charge d'exploition	234 179
Remboursement sinistre assurance	23 078
Mise a dispo.du personnel	11 823
Reprise avantage en nature	30 093
Transf charges TF galerie	13 961
Transf charges eau	4 561
Transf de charges IJ	37
Transfert de charges Exceptionnelles	30 000
TOTAL	**347 732**

Audit & V.A.
Commissaires aux comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	AUDIT & VA				VDB			
	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					40 179		*100,00*	
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	9 119		*100,00*					
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**9 119**		*100,00*		**40 179**		*100,00*	
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**9 119**		*100,00*		**40 179**		*100,00*	

Audit & V.A
Commissaires aux comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 678 904	1 169 726	**3 509 178**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(703 702)	(98 920)	**(604 782)**
RESULTAT COMPTABLE		**3 975 203**	1 070 806	**2 904 397**

(1) après retraitements fiscaux.

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/01/2023**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Provision pour hausse des prix	108 206
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**108 206**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS	1 333
	ORGANIC	7 924
	PARTICIPATION DES SALARIES	602 851
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	33 723
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**645 831**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2007, la société SAS ALDIS est comprise dans le périmètre d'intégration
fiscale du groupe SAS LBDIS.
La société LBDIS SAS est la société Mére d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à
l'intégration fiscale.
La société LBDIS consolide les comptes de la société Aldis par la méthode de l'intégration globale.

1) Périmètre d'intégration
Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :
-SAS ALDIS
-SCI LBD
-SAS LBDIS

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère
enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des
charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire
Néant

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale
Néant

5) Déficit reportable
Néant

6) Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans
Néant

Audit & V A.
Commissaire aux comptes

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/01/2023	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	14	
	Professions intermédiaires	19	
	Employés	184	
	Ouvriers	15	
	TOTAL	**232**	

Audit & V.A.
Commissaires aux comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		2 663 590	
Charges financières			
Charges financières		51 648	
Autres éléments			

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE					**785 646**	**785 646**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				209 451	209 451
	Dotation exercice				152 762	152 762
	TOTAL				**362 213**	**362 213**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				182 429	182 429
	Redevances Exercice				137 518	137 518
	TOTAL				**319 947**	**319 947**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				141 907	141 907
	entre 1 et 5 ans				327 986	327 986
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**469 893**	**469 893**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				7 856	7 856
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**7 856**	**7 856**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**159 361**	**159 361**

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement du fonds de commerce:		6 505 053	
Avals et cautions		5 568 548	
		12 073 601	
Engagements de crédit-bail			
CB Mobilier		469 893	469 893
		469 893	**469 893**
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de départ en retraite		540 897	
		540 897	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**13 084 391**	**469 893**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/01/2023

ALDIS

Société par actions simplifiée au capital de 240 000 €
Siège social : Route de Bâle, 68130 ALTKIRCH
R.C.S : MULHOUSE 342 520 632

Audit & Valeur Ajoutée
1 route de Sierentz
68680 KEMBS
Tél : 06.18.74.17.27
RCS MULHOUSE 827 598 103

Société de commissariat
aux comptes inscrite auprès
de la Cour d'Appel de Colmar

N° CNCC 4100090064

Aux associés de la société ALDIS SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, 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 février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables et des modalités retenues par votre société, nous avons examiné la méthodologie et sa mise en œuvre sur la base des éléments disponibles, et nous avons apprécié les estimations qui en résultent.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, nous nous sommes assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes annuels par rapport aux règles en vigueur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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.

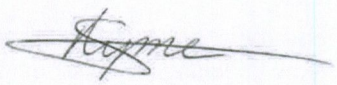
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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.

Fait à Kembs, le 27/06/2023

Pour la société Audit & Valeur Ajoutée
Commissaire aux comptes



Sylvie AYME

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

greffe

ALDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 240 000,00 Euros
Siège Social : Route de Bâle
68130 - ALTKIRCH

342 520 632 R.C.S. MULHOUSE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 13 JUILLET 2023

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable .....3.025.241,68 Euros
- Au poste "Autres Réserves".....415.241,68 Euros
- Aux Associés, un dividende de.....2.610.000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à CENT SOIXANTE QUATORZE EUROS (174 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1er SEPTEMBRE 2023.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.610.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2022	**2.800.050 €**	/
31/01/2021	**2.610.000 €**	/
31/01/2020	**2.085.000 €**	/

CERTIFIE CONFORME

greffe

ALDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 240 000,00 Euros
Siège Social : Route de Bâle
68130 - ALTKIRCH

342 520 632 R.C.S. MULHOUSE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 13 JUILLET 2023

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable .....3.025.241,68 Euros
- Au poste "Autres Réserves".....415.241,68 Euros
- Aux Associés, un dividende de.....2.610.000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à CENT SOIXANTE QUATORZE EUROS (174 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1er SEPTEMBRE 2023.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.610.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2022	**2.800.050 €**	/
31/01/2021	**2.610.000 €**	/
31/01/2020	**2.085.000 €**	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME