PARTENAIRE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

SAS ALDIS Centre E.LECLERC
Route de Bâle

68130 ALTKIRCH

EC PARTENAIRE

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre des expert-comptables d'ALSACE.

6 RUE ICARE
67960 ENTZHEIM

Tel : 03.88.24.72.24
Web : www.ecpartenaire.com
Fax: 03.88.24.14.30

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ALDIS Centre E.LECLERC** relatifs à l'exercice du **01/02/2023** au **31/01/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**23 008 536**	euros
Chiffre d'affaires :	**67 977 514**	euros
Résultat net comptable :	**3 264 966**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ENTZHEIM
Le 12/06/2024

Signature

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

Etat exprimé en euros	31/01/2024 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	31/01/2023 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	123 535	109 279	14 256	22 316
Fonds commercial (1)	100 000		100 000	100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	611 065	42 016	569 049	569 531
Constructions	20 986 473	19 992 971	993 502	1 344 811
Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 917 556	1 274 389	643 167	418 657
Autres immobilisations corporelles	688 385	390 939	297 446	297 908
Immobilisations en cours	584 019		584 019	100 000
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 708 211		2 708 211	2 684 981
Prêts				
Autres immobilisations financières	700		700	700
TOTAL (II)	**27 719 945**	**21 809 594**	**5 910 350**	**5 538 904**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	97 207		97 207	71 139
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 038 624	140 693	5 897 931	5 946 946
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 393 840	195 276	1 198 564	1 030 794
Autres créances	5 432 785		5 432 785	3 267 368
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 481 152		1 481 152	1 481 152
DISPONIBILITES	2 784 930		2 784 930	5 244 483
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	205 616		205 616	231 967
TOTAL (III)	**17 434 155**	**335 969**	**17 098 186**	**17 273 849**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**45 154 100**	**22 145 563**	**23 008 536**	**22 812 753**

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

Bilan Passif

CERTIFIE CONFORME

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024	31/01/2023
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	2 883 221	2 467 979
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**3 264 966**	**3 025 242**
	Subventions d'investissement	144 277	
	Provisions réglementées	112 719	108 206
	Total des capitaux propres	**6 669 183**	**5 865 427**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	160 864	197 819
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**160 864**	**197 819**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 792 709	8 323 238
	Emprunts et dettes financières divers (3)	249 661	284 057
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(11 539)	(25 219)
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 285 438	4 454 912
	Dettes fiscales et sociales	3 341 017	3 226 716
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 807	13 418
	Autres dettes	384 643	404 054
	Produits constatés d'avance (1)	84 754	68 330
	Total des dettes	**16 178 489**	**16 749 507**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**23 008 536**	**22 812 753**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 264 966,48	3 025 241,68
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 698 248	10 537 955
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	19 717	60 735
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/01/2024 12 mois	31/01/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	65 190 342		65 190 342	75 057 960
	Production vendue (Biens)	1 042		1 042	150
	Production vendue (Services et Travaux)	2 786 130		2 786 130	2 319 670
	Montant net du chiffre d'affaires	**67 977 514**		**67 977 514**	**77 377 780**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			77 375	77 558
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			598 125	695 684
	Autres produits			596 935	631 722
	Total des produits d'exploitation (1)			**69 249 949**	**78 782 743**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			49 018 647	59 049 039
	Variation de stock			7 942	(131 163)
	Achats de matières et autres approvisionnements			381 278	330 174
	Variation de stock			(26 068)	17 991
	Autres achats et charges externes			4 843 813	4 926 940
	Impôts, taxes et versements assimilés			940 529	1 119 052
	Salaires et traitements			6 555 295	5 900 841
	Charges sociales du personnel			1 661 716	1 400 408
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			582 754	1 060 285
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			335 969	364 679
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			102 672	86 309
	Total des charges d'exploitation (2)			**64 404 547**	**74 124 555**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 845 402**	**4 658 189**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024	31/01/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 845 402**	**4 658 189**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	(12 000)	12 000
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	15 553	82 665
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	265 069	41 987
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 089	2 689
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4	47
	Total des produits financiers	**282 714**	**127 388**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	99 262	118 672
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**99 262**	**118 672**
	RESULTAT FINANCIER	**183 452**	**8 716**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**5 016 853**	**4 678 904**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	27 941	838
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	72 674	53 078
	Total des produits exceptionnels	**100 615**	**53 916**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	61 909	44 561
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 513	110 206
	Total des charges exceptionnelles	**66 422**	**154 767**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**34 193**	**(100 851)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	711 197	602 851
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 074 882	949 961
	TOTAL DES PRODUITS	**69 621 278**	**78 976 047**
	TOTAL DES CHARGES	**66 356 311**	**75 950 805**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**3 264 966**	**3 025 242**

(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

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
797000	TRANSFERT CHARGES EXCEPTIONNEL			30 000,00	0,04	(30 000,00)	-100,00
797010	REMBOURSEMENT SINISTRE ASSURAN	35 718,26	0,05	23 078,29	0,03	12 639,97	54,77
Total des charges exceptionnelles		**66 422,17**	*0,10*	**154 766,52**	*0,20*	**(88 344,35)**	*-57,08*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**61 909,17**	*0,09*	**44 560,70**	*0,06*	**17 348,47**	*38,93*
671200	PENALITES AMENDES FISC.ET PEN.	35,00				35,00	
671800	Autres charges exc./op.gestion	24 318,79	0,04			24 318,79	
671840	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 555,38	0,06	44 560,70	0,06	(7 005,32)	-15,72
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**4 513,00**	*0,01*	**110 205,82**	*0,14*	**(105 692,82)**	*-95,90*
687300	Provisions réglementées	4 513,00	0,01	108 205,82	0,14	(103 692,82)	-95,83
687500	Dot.prov.litiges			2 000,00		(2 000,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		**34 192,76**	*0,05*	**(100 850,64)**	*-0,13*	**135 043,40**	*133,90*
Participation des salariés aux résultats		**711 197,40**	*1,05*	**602 851,00**	*0,78*	**108 346,40**	*17,97*
691000	Participation salariés expans	711 197,40	1,05	602 851,00	0,78	108 346,40	17,97
Impôts sur les bénéfices		**1 074 882,29**	*1,58*	**949 961,00**	*1,23*	**124 921,29**	*13,15*
699000	Crédits d'impôt	(115 090,00)	-0,17	(131 003,00)	-0,17	15 913,00	12,15
695100	Impôts dus en france	1 176 332,29	1,73	1 070 806,00	1,38	105 526,29	9,85
695110	Contribution is	13 640,00	0,02	10 158,00	0,01	3 482,00	34,28
Résultat de l'exercice		**3 264 966,48**	*4,80*	**3 025 241,68**	*3,91*	**239 724,80**	*7,92*

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

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 **23 008 536** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **69 621 278** euros et un total **charges** de **66 356 311** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 264 966** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024.**
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.

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.

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 : 547 858 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	224 180		680		1 325	223 535
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**224 180**		**680**		**1 325**	**223 535**
CORPORELLES	Terrains	611 065					611 065
	Constructions sur sol propre	20 755 621				1 000	20 754 621
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	237 014				5 162	231 852
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 600 602		359 615		42 661	1 917 556
	Instal., agencement, aménagement divers	126 666		37 963			164 629
	Matériel de transport	386 683					386 683
	Matériel de bureau, mobilier	76 726		48 695		1 270	124 151
	Emballages récupérables et divers	12 922					12 922
	Immobilisations corporelles en cours	100 000		513 438		29 420	584 019
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 907 300**		**959 711**		**79 512**	**24 787 498**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 684 981		24 232		1 002	2 708 211
	Prêts et autres immobilisations financières	700					700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 685 681**		**24 232**		**1 002**	**2 708 911**
	TOTAL	**26 817 161**		**984 623**		**81 839**	**27 719 945**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 864	8 739	1 325	109 279
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**101 864**	**8 739**	**1 325**	**109 279**
CORPORELLES	Terrains	41 534	482		42 016
	Constructions sur sol propre	19 447 727	345 497	1 000	19 792 224
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	200 097	5 812	5 162	200 747
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 181 945	135 105	42 661	1 274 389
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	92 093	6 415		98 507
	Matériel de transport	174 563	69 067		243 631
	Matériel de bureau, mobilier	38 434	11 637	1 270	48 801
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 176 393**	**574 015**	**50 092**	**21 700 316**
	TOTAL	**21 278 257**	**582 754**	**51 417**	**21 809 594**

	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	29						29
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**29**						**29**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**29**						**29**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**29**				**29**

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	6 038 624	6 046 566		7 942
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	97 207	71 139	26 068	
TOTAL I	6 135 831	6 117 706	26 068	7 942
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)				

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	108 206	4 513		112 719
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**108 206**	**4 513**		**112 719**
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	197 819		36 955	160 864
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**197 819**		**36 955**	**160 864**
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	99 620	140 693	99 620	140 693
	Sur comptes clients	265 059	195 276	265 059	195 276
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**364 679**	**335 969**	**364 679**	**335 969**
	TOTAL GENERAL	**670 704**	**340 482**	**401 634**	**609 552**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		335 969	364 679	
	- financières				
	- exceptionnelles		4 513	36 955	

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.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	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	246 811	246 811	
	Autres créances clients	1 147 029	1 147 029	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 514	1 514	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	202 221	202 221	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	194 864	194 864	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 769 273	4 769 273	
	Débiteurs divers	264 913	264 913	
	Charges constatées d'avances	205 616	205 616	
	TOTAL DES CREANCES	**7 032 942**	**7 032 242**	**700**

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

		31/01/2024	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)	19 717	19 717		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 772 992	2 281 212	4 230 152	261 628
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	249 661	249 661		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 285 438	5 285 438		
	Personnel et comptes rattachés	2 007 607	2 007 607		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	733 163	733 163		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 800	91 800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	508 446	508 446		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 807	51 807		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	384 643	384 643		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	84 754	84 754		
	TOTAL DES DETTES	**16 190 028**	**11 698 248**	**4 230 152**	**261 628**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 289 614
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		205 616	84 754
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**205 616**	**84 754**

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	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**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	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**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	2 467 979	415 242			2 883 221
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 025 242	(3 025 242)		3 264 966	3 264 966
Subventions d'investissement				144 277	144 277
Provisions réglementées	108 206			4 513	112 719
TOTAL	**5 865 427**	**(2 610 000)**		**3 413 756**	**6 669 183**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués 2 610 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 2 610 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 255 427
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 255 427
[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 803 756

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**	France	Export	Total
Ventes de marchandises	65 190 342		65 190 342
Production vendue de biens	1 042		1 042
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 786 130		2 786 130
TOTAL	**67 977 514**		**67 977 514**

Produits et Charges exceptionnels
au 31/01/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits et charges exceptionnels	61 909	27 941
PHP	4 513	
Provision Litige		36 955
Remboursement assurance		35 718
Totalisation	**66 422**	**100 615**

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024
Transfert charge d'exploition	
Remboursement sinistre assurance	35 718
Mise a dispo.du personnel	
Reprise avantage en nature	30 626
Transf charges TF galerie	14 323
Transf charges eau	3 918
Transf de charges IJ	12 123
Transfert de charges Exceptionnelles	
TOTAL	**96 708**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	AUDIT & VA				VDB			
	31/01/2024	31/01/2023	%	%	31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	23 000		*89,32*			40 179		*100,00*
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	2 750	9 119	*10,68*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**25 750**	**9 119**	*100,00*	*100,00*		**40 179**		*100,00*
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**25 750**	**9 119**	*100,00*	*100,00*		**40 179**		*100,00*

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 016 853	1 254 213	**3 762 640**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(677 005)	(77 881)	**(599 123)**
RESULTAT COMPTABLE		**4 339 849**	1 176 332	**3 163 517**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/01/2024**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Provision pour hausse des prix	4 513
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**4 513**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TVS	1 268
	ORGANIC	8 497
	PARTICIPATION DES SALARIES	711 197
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	26 702
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**747 664**

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

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
	Professions intermédiaires		19	
	Employés		187	
	Ouvriers		11	
	TOTAL		**230**	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	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		222 890	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE					**785 646**	**785 646**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				362 214	362 214
	Dotation exercice				157 129	157 129
	TOTAL				**519 343**	**519 343**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				319 947	319 947
	Redevances Exercice				141 907	141 907
	TOTAL				**461 854**	**461 854**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				141 907	141 907
	entre 1 et 5 ans				186 079	186 079
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**327 986**	**327 986**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 069	2 069
	entre 1 et 5 ans				5 787	5 787
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**7 856**	**7 856**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**141 907**	**141 907**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement du fonds de commerce:		6 771 415	
Avals et cautions		5 163 356	
		11 934 771	
Engagements de crédit-bail			
CB Mobilier		327 986	
		327 986	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de départ en retraite		547 858	
		547 858	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**12 810 615**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Audit & V.A.
Commissaire aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/01/2024

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 l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALDIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

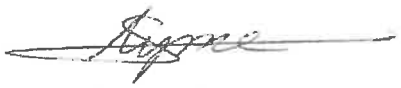
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Kembs, le 10/07/2024

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.