ANGLEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 710.421,60 euros
Siège social : 1 Avenue de Tavel
30133 LES ANGLES
RCS NIMES 388 759 342

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2025

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos 30 septembre 2024, dont elle constate l'existence, et qui s'élève à 8.349.984 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : 8.349.984 euros

- A titre de distribution de dividendes la somme de……. 5.900.000 euros
Soit un dividende de 22,63 € (valeur arrondie) par action,

- Au poste « Autres réserves » pour le solde, soit……2.449.984 euros
Lequel passerait de 8.925.676 € à 11.375.660 €

Total affecté 8.349.984 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme de 17.735.304 euros pour un capital social de 710.422 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Il est précisé qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 nouveau du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le Président rappelle que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
DCU 27/06/2024	1.250.000 €	8,44 €	1.249.991,56 €
30/09/2023	6.700.000 €	45.27 €	6.699.954,73 €
30/09/2022	5.900.000 €	39,86 €	5.899.960,14 €
30/09/2021	5.900.000 €	39,86 €	5.899.960,14 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 21 mars 2025.

Certifiée conforme
Le Président

Certifiée conforme

Stéphane MOTTIER

Certified by yousign

ANGLEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 710.421,60 euros
Siège social : 1 Avenue de Tavel
30133 LES ANGLES
RCS NIMES 388 759 342

BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2024

Certifiés conformes
Le Président

Certifiés conformes

Stéphane MOTTIER

Certified by yousign

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	82 798	82 016	783	2 799
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	817 937		817 937	817 937
Constructions	12 605 677	7 452 608	5 153 069	5 475 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 067 856	5 421 265	3 646 592	4 060 216
Autres immobilisations corporelles	10 170 781	7 786 060	2 384 722	2 598 219
Immobilisations corporelles en cours	1 847 965		1 847 965	77 080
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 487 406		4 487 406	4 485 310
Créances rattachées aux participations	429 315		429 315	261 676
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95 997		95 997	109 904
	39 605 734	**20 741 948**	**18 863 786**	**17 888 426**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 263		90 263	123 544
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 145 740		9 145 740	9 118 522
Avances et acomptes versés sur commandes	**6**		**6**	**27**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	159 842	42 318	117 524	340 569
Autres créances	2 930 797		2 930 797	3 077 014
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	2 000 000
Disponibilités	8 107 480		8 107 480	11 332 862
Charges constatées d'avance (3)	351 456		351 456	314 239
	24 785 584	**42 318**	**24 743 266**	**26 306 778**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**64 391 318**	**20 784 266**	**43 607 052**	**44 195 204**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	710 422	710 422
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 759 016	1 759 016
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	71 664	71 664
Réserves statutaires ou contractuelles	8 925 676	9 818 584
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**8 349 985**	**7 057 092**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 818 542	3 415 150
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**23 635 304**	**22 831 927**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	542 153	627 011
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**542 153**	**627 011**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 779 138	4 591 048
Emprunts et dettes financières diverses (3)	268 955	589 322
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 108	176 881
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 140	9 254 806
Dettes fiscales et sociales	5 761 264	4 977 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 019	84 409
Autres dettes	798 256	856 643
Produits constatés d'avance	15 716	205 772
TOTAL DETTES	**19 429 595**	**20 736 265**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**43 607 052**	**44 195 204**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 132 578	3 938 980
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 160 909	16 620 404
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	136 058 437	130 117 882
Production vendue (biens)	11 767 282	11 811 304
Production vendue (services)	4 757 360	4 439 486
Chiffre d'affaires net	**152 583 079**	**146 368 672**
Dont à l'exportation		*-5 414*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	846 325	890 564
Autres produits	36 761	36 843
Total des produits d'exploitation (I)	**153 466 165**	**147 296 079**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	112 528 781	106 624 865
Variations de stock	-27 217	-180 436
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 690 090	5 775 733
Variations de stock	33 282	36 533
Autres achats et charges externes (a)	8 266 241	8 546 753
Impôts, taxes et versements assimilés	1 707 576	1 728 670
Salaires et traitements	9 379 878	9 281 288
Charges sociales	3 074 072	2 914 792
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 000 616	1 956 154
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 132
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 040	330 676
Autres charges	41 268	192 932
Total des charges d'exploitation (II)	**142 728 626**	**137 209 093**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**10 737 539**	**10 086 987**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 922 024	1 244 392
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	182 753	10 446
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**2 104 777**	**1 254 839**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	99 451	82 915
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**99 451**	**82 915**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**2 005 326**	**1 171 924**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**12 742 865**	**11 258 911**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	81 615	27 422
Sur opérations en capital	5 010	50 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**86 625**	**77 422**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 477	3 179
Sur opérations en capital	3 267	37 014
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	403 392	403 392
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**420 136**	**443 585**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-333 510**	**-366 163**
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 919 562	1 791 213
Impôts sur les bénéfices (X)	2 139 808	2 044 443
Total des produits	**155 657 567**	**148 628 340**
Total des charges	**147 307 582**	**141 571 248**
BENEFICE OU PERTE	**8 349 985**	**7 057 092**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 921 158	1 243 918
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	71 731	51 286

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024,
dont le total est de 43 607 052 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 349 985 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 euros.

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.

Règles et méthodes comptables

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.
Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.
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 à l'acquisition des produtis finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

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.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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.

Intégration fiscale

La société TINAM a pris le contrôle de la société ANGLEDIS au cours de l'exercice clos au 30/09/2019. A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du nouveau groupe TINAM.
Un nouveau groupe fiscale est donc constitué par :
- SAS TINAM, tête de groupe,
- SAS ANGLEDIS, SAS AVIROC et EURL NANOU, sociétes filiales.

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	82 798			82 798
Immobilisations incorporelles	**82 798**			**82 798**
- Terrains	817 937			817 937
- Constructions sur sol propre	7 567 129	288 783		7 855 911
- Constructions sur sol d'autrui	2 588 222			2 588 222
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 100 457	61 087		2 161 544
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 797 672	295 358	25 174	9 067 856
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 168 153	277 652	110 148	9 335 657
- Matériel de transport	125 544	54 804	34 584	145 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	614 076	75 284		689 360
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	77 080	1 847 965	77 080	1 847 965
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**31 856 269**	**2 900 933**	**246 986**	**34 510 216**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 746 986	169 736		4 916 722
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	109 904		13 907	95 997
Immobilisations financières	**4 856 890**	**169 736**	**13 907**	**5 012 719**
ACTIF IMMOBILISE	**36 795 957**	**3 070 669**	**260 892**	**39 605 734**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL NANOU 30133 LES ANGLES	7 500	10 379	100,00	92 033
SCI ANVERLEC 30133 LES ANGLES	1 524		98,00	142 238
SAS AVIROC 84000 AVIGNON	1 795 000	4 260 937	99,99	1 537 614
- 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 %)	1 808 005	1 808 005	124 469		1 899 403
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 000	2 016		82 016
Immobilisations incorporelles	**80 000**	**2 016**		**82 016**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 343 467	433 042		3 776 509
- Constructions sur sol d'autrui	1 971 325	129 555		2 100 880
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 465 729	109 490		1 575 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 737 456	705 716	21 907	5 421 265
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 808 228	546 634	109 709	7 245 154
- Matériel de transport	50 460	36 077	34 584	51 953
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	450 866	38 086		488 953
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 827 532**	**1 998 600**	**166 200**	**20 659 932**
ACTIF IMMOBILISE	**18 907 532**	**2 000 616**	**166 200**	**20 741 948**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 967 409 euros 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	429 315		429 315
Prêts			
Autres	95 997		95 997
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	159 842	159 842	
Autres	2 930 797	2 930 797	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	351 456	351 456	
Total	**3 967 409**	**3 442 096**	**525 313**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		38 072
Autres créances	1 019 979	933 471
Disponibilités	85 320	5 721
Total	**1 105 299**	**977 263**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	42 318			42 318
Total	**42 318**			**42 318**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 710 421,60 euros décomposé en 296 009 titres d'une valeur nominale de 2,40 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	7 057 092
Prélèvements sur les réserves	892 908
Total des origines	**7 950 000**
Affectations aux réserves	
Distributions	7 950 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**7 950 000**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	710 422				710 422
Primes d'émission	1 759 016				1 759 016
Réserve légale	71 664				71 664
Réserves générales	9 818 584	-892 908		892 908	8 925 676
Résultat de l'exercice	7 057 092	-7 057 092	8 349 985	7 057 092	8 349 985
Dividendes		*7 950 000*			
Provisions réglementées	3 415 150		403 392		3 818 542
Total Capitaux Propres	**22 831 927**		**8 753 377**	**7 950 000**	**23 635 304**

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 415 150	403 392		3 818 542
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**3 415 150**	**403 392**		**3 818 542**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		403 392		

Au cours des exercices précédents, la société avait procédé à la levée d'option du crédit-bail immobilier.
Conformément aux dispositions de l'article 239 sexies du CGI, une réintégration fiscale d'un montant de 5 980 k€ avait été ajoutée au résultat fiscal des l'exercices précédents. Cette réintégration correspondait à la fraction des loyers excédant les amortissements économiques qui auraient été pratiquées dans une situation analogue à celle dans laquelle la société se serait trouvée si elle en avait été propriétaire dés la conclusion du contrat.
Une décomposition des différents biens financés en crédit-bail avait été opérée afin de tenir compte de leur durée d'utilisation propre et l'amortissement dérogatoire ainsi calculé tient compte de ces durées retenues.
Montant de l'amortissement derogatoire comptabilisé en charges exceptionelle au cours de l'exercice: 403 392 €.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	508 113	34 040			542 153
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	118 898		118 898		
Total	**627 011**	**34 040**	**118 898**		**542 153**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		34 040	118 898		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 293 487 euros 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	3 779 138	817 066	2 827 304	134 768
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	268 955	98 448		170 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 140	8 113 140		
Dettes fiscales et sociales	5 761 216	5 761 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 019	557 019		
Autres dettes (**)	798 305	798 305		
Produits constatés d'avance	15 716	15 716		
Total	**19 293 487**	**16 160 909**	**2 827 304**	**305 274**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	811 909			
(**) Dont envers les associés	49			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 779 138	3 779 138	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 779 138**	**3 779 138**	

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 191 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.500 k€ (encours de 848 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 280 k€).

Notes sur le bilan

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 460 k€).

Charges à payer

	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	743	50 401
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	483 442	947 055
Dettes fiscales et sociales	4 933 574	3 490 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	183 661	177 452
Autres dettes		
Total	**5 601 420**	**4 665 593**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	351 456	314 239
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**351 456**	**314 239**

Produits constatés d'avance

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation	15 716	205 772
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**15 716**	**205 772**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2024
Vente de produits finis	12 624 206
Ventes de marchandises	136 058 437
Prestations de services	2 284 544
Vente de produits résiduels	49 207
Locations	600 935
Travaux	965 750
TOTAL	**152 583 079**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	10 940	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 537	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 267	
Amortissements dérogatoires	403 392	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		81 615
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 010
TOTAL	**420 136**	**86 625**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS TINAM.

A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société TINAM (actionnaire de la société ANGELDIS) a opté pour le régime de l'intégration fiscale agissant qualité de tête de groupe pour ses filiales :
- ANGLEDIS
- AVIROC
- NANOU

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 299 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	244	
Ouvriers		
Total	**299**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution dans le cadre de certains centre E.LECLERC	*4 298 099*
Avals et cautions	4 298 099
Engagements en matière de pensions	458 493
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts restant à courir :	*55 208*
Autres engagements donnés	55 208
Total	**4 811 800**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 458 493.22 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la cloture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothése retenue : départ volontaire des salarieés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 3,20 %
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critére de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

SAS ANGLEDIS

1, Avenue de Tavel

30133 - LES ANGLES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2024

******

Mesdames, Messieurs les associés,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ANGLEDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 SAS ANGLEDIS à la fin de cet exercice.

2 - 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.

64, Cours Carnot – 13300 SALON-DE-PROVENCE
Tél : +33 (0)4 90 56 21 38
SARL au capital de 38 500 € - RCS Salon – Siret 380 693 291 00011
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Cab.mla@exco.fr – www.exco.fr

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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.

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

Sur la base de nos contrôles, nous n'avons pas identifié de risques très significatifs nécessitant une mention particulière dans notre présent rapport. En effet, l'annexe des comptes annuels que nous avons contrôlée précise les modalités d'évaluation des différents postes du bilan dont les tests par sondages effectués ont permis de valider les hypothèses retenues, la méthodologie et la cohérence.

4 - 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 les textes légaux et réglementaires.

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.

5 - 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 SAS ANGLEDIS 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.

6 - Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

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

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

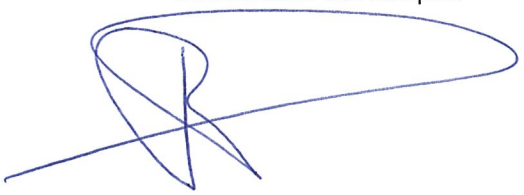
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les

informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Salon de Provence,
Le 5 mars 2025

MLA Commissariat
Jérôme BARD
Commissaire aux comptes



Bilan et compte de résultat

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	82 798	82 016	783	2 799
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	817 937		817 937	817 937
Constructions	12 605 677	7 452 608	5 153 069	5 475 286
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 067 856	5 421 265	3 646 592	4 060 216
Autres immobilisations corporelles	10 170 781	7 786 060	2 384 722	2 598 219
Immobilisations corporelles en cours	1 847 965		1 847 965	77 080
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 487 406		4 487 406	4 485 310
Créances rattachées aux participations	429 315		429 315	261 676
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95 997		95 997	109 904
	39 605 734	**20 741 948**	**18 863 786**	**17 888 426**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	90 263		90 263	123 544
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 145 740		9 145 740	9 118 522
Avances et acomptes versés sur commandes	**6**		**6**	**27**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	159 842	42 318	117 524	340 569
Autres créances	2 930 797		2 930 797	3 077 014
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	2 000 000
Disponibilités	8 107 480		8 107 480	11 332 862
Charges constatées d'avance (3)	351 456		351 456	314 239
	24 785 584	**42 318**	**24 743 266**	**26 306 778**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**64 391 318**	**20 784 266**	**43 607 052**	**44 195 204**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	710 422	710 422
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 759 016	1 759 016
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	71 664	71 664
Réserves statutaires ou contractuelles	8 925 676	9 818 584
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**8 349 985**	**7 057 092**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 818 542	3 415 150
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**23 635 304**	**22 831 927**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	542 153	627 011
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**542 153**	**627 011**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 779 138	4 591 048
Emprunts et dettes financières diverses (3)	268 955	589 322
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 108	176 881
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 140	9 254 806
Dettes fiscales et sociales	5 761 264	4 977 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 019	84 409
Autres dettes	798 256	856 643
Produits constatés d'avance	15 716	205 772
TOTAL DETTES	**19 429 595**	**20 736 265**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**43 607 052**	**44 195 204**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 132 578	3 938 980
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 160 909	16 620 404
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	136 058 437	130 117 882
Production vendue (biens)	11 767 282	11 811 304
Production vendue (services)	4 757 360	4 439 486
Chiffre d'affaires net	**152 583 079**	**146 368 672**
Dont à l'exportation		*-5 414*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	846 325	890 564
Autres produits	36 761	36 843
Total des produits d'exploitation (I)	**153 466 165**	**147 296 079**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	112 528 781	106 624 865
Variations de stock	-27 217	-180 436
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 690 090	5 775 733
Variations de stock	33 282	36 533
Autres achats et charges externes (a)	8 266 241	8 546 753
Impôts, taxes et versements assimilés	1 707 576	1 728 670
Salaires et traitements	9 379 878	9 281 288
Charges sociales	3 074 072	2 914 792
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 000 616	1 956 154
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 132
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 040	330 676
Autres charges	41 268	192 932
Total des charges d'exploitation (II)	**142 728 626**	**137 209 093**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**10 737 539**	**10 086 987**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	1 922 024	1 244 392
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	182 753	10 446
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**2 104 777**	**1 254 839**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	99 451	82 915
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**99 451**	**82 915**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**2 005 326**	**1 171 924**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**12 742 865**	**11 258 911**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET 380 693 291

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	81 615	27 422
Sur opérations en capital	5 010	50 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**86 625**	**77 422**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 477	3 179
Sur opérations en capital	3 267	37 014
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	403 392	403 392
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**420 136**	**443 585**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-333 510**	**-366 163**
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 919 562	1 791 213
Impôts sur les bénéfices (X)	2 139 808	2 044 443
Total des produits	**155 657 567**	**148 628 340**
Total des charges	**147 307 582**	**141 571 248**
BENEFICE OU PERTE	**8 349 985**	**7 057 092**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 921 158	1 243 918
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	71 731	51 286

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Annexe des comptes annuels

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024,
dont le total est de 43 607 052 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 349 985 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 euros.

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.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.
Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.
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 à l'acquisition des produtis finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

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.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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.

Intégration fiscale

La société TINAM a pris le contrôle de la société ANGLEDIS au cours de l'exercice clos au 30/09/2019. A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du nouveau groupe TINAM.
Un nouveau groupe fiscale est donc constitué par :
- SAS TINAM, tête de groupe,
- SAS ANGLEDIS, SAS AVIROC et EURL NANOU, sociétes filiales.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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	82 798			82 798
Immobilisations incorporelles	**82 798**			**82 798**
- Terrains	817 937			817 937
- Constructions sur sol propre	7 567 129	288 783		7 855 911
- Constructions sur sol d'autrui	2 588 222			2 588 222
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 100 457	61 087		2 161 544
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 797 672	295 358	25 174	9 067 856
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 168 153	277 652	110 148	9 335 657
- Matériel de transport	125 544	54 804	34 584	145 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	614 076	75 284		689 360
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	77 080	1 847 965	77 080	1 847 965
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**31 856 269**	**2 900 933**	**246 986**	**34 510 216**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 746 986	169 736		4 916 722
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	109 904		13 907	95 997
Immobilisations financières	**4 856 890**	**169 736**	**13 907**	**5 012 719**
ACTIF IMMOBILISE	**36 795 957**	**3 070 669**	**260 892**	**39 605 734**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL NANOU 30133 LES ANGLES	7 500	10 379	100,00	92 033
SCI ANVERLEC 30133 LES ANGLES	1 524		98,00	142 238
SAS AVIROC 84000 AVIGNON	1 795 000	4 260 937	99,99	1 537 614
- 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 %)	1 808 005	1 808 005	124 469		1 899 403
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 000	2 016		82 016
Immobilisations incorporelles	**80 000**	**2 016**		**82 016**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 343 467	433 042		3 776 509
- Constructions sur sol d'autrui	1 971 325	129 555		2 100 880
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 465 729	109 490		1 575 219
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 737 456	705 716	21 907	5 421 265
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 808 228	546 634	109 709	7 245 154
- Matériel de transport	50 460	36 077	34 584	51 953
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	450 866	38 086		488 953
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 827 532**	**1 998 600**	**166 200**	**20 659 932**
ACTIF IMMOBILISE	**18 907 532**	**2 000 616**	**166 200**	**20 741 948**

Actif circulant

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 967 409 euros 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	429 315		429 315
Prêts			
Autres	95 997		95 997
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	159 842	159 842	
Autres	2 930 797	2 930 797	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	351 456	351 456	
Total	**3 967 409**	**3 442 096**	**525 313**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		38 072
Autres créances	1 019 979	933 471
Disponibilités	85 320	5 721
Total	**1 105 299**	**977 263**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	42 318			42 318
Total	**42 318**			**42 318**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 710 421,60 euros décomposé en 296 009 titres d'une valeur nominale de 2,40 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	7 057 092
Prélèvements sur les réserves	892 908
Total des origines	**7 950 000**
Affectations aux réserves	
Distributions	7 950 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**7 950 000**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	710 422				710 422
Primes d'émission	1 759 016				1 759 016
Réserve légale	71 664				71 664
Réserves générales	9 818 584	-892 908		892 908	8 925 676
Résultat de l'exercice	7 057 092	-7 057 092	8 349 985	7 057 092	8 349 985
Dividendes		*7 950 000*			
Provisions réglementées	3 415 150		403 392		3 818 542
Total Capitaux Propres	**22 831 927**		**8 753 377**	**7 950 000**	**23 635 304**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 415 150	403 392		3 818 542
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**3 415 150**	**403 392**		**3 818 542**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		403 392		

Au cours des exercices précédents, la société avait procédé à la levée d'option du crédit-bail immobilier.
Conformément aux dispositions de l'article 239 sexies du CGI, une réintégration fiscale d'un montant de 5 980 k€ avait été ajoutée au résultat fiscal des l'exercices précédents. Cette réintégration correspondait à la fraction des loyers excédant les amortissements économiques qui auraient été pratiquées dans une situation analogue à celle dans laquelle la société se serait trouvée si elle en avait été propriétaire dés la conclusion du contrat.
Une décomposition des différents biens financés en crédit-bail avait été opérée afin de tenir compte de leur durée d'utilisation propre et l'amortissement dérogatoire ainsi calculé tient compte de ces durées retenues.
Montant de l'amortissement derogatoire comptabilisé en charges exceptionelle au cours de l'exercice: 403 392 €.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	508 113	34 040			542 153
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	118 898		118 898		
Total	**627 011**	**34 040**	**118 898**		**542 153**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		34 040	118 898		
Financières					
Exceptionnelles					

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 293 487 euros 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	3 779 138	817 066	2 827 304	134 768
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	268 955	98 448		170 506
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 113 140	8 113 140		
Dettes fiscales et sociales	5 761 216	5 761 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	557 019	557 019		
Autres dettes (**)	798 305	798 305		
Produits constatés d'avance	15 716	15 716		
Total	**19 293 487**	**16 160 909**	**2 827 304**	**305 274**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	811 909			
(**) Dont envers les associés	49			

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET 380 693 291

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 779 138	3 779 138	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 779 138**	**3 779 138**	

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.000 k€ (encours de 191 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 1.500 k€ (encours de 848 k€).
- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 280 k€).

Notes sur le bilan

- Nantissement du fonds de commerce au profit du CRCA en garantie de l'emprunt de 2.000 k€ (encours de 1 460 k€).

Charges à payer

	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	743	50 401
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	483 442	947 055
Dettes fiscales et sociales	4 933 574	3 490 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	183 661	177 452
Autres dettes		
Total	**5 601 420**	**4 665 593**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2024	30/09/2023
Charges d'exploitation	351 456	314 239
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**351 456**	**314 239**

Produits constatés d'avance

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation	15 716	205 772
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**15 716**	**205 772**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2024
Vente de produits finis	12 624 206
Ventes de marchandises	136 058 437
Prestations de services	2 284 544
Vente de produits résiduels	49 207
Locations	600 935
Travaux	965 750
TOTAL	**152 583 079**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	10 940	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 537	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 267	
Amortissements dérogatoires	403 392	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		81 615
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 010
TOTAL	**420 136**	**86 625**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2019, la société SAS ANGLEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS TINAM.

A compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2019, la société TINAM (actionnaire de la société ANGELDIS) a opté pour le régime de l'intégration fiscale agissant qualité de tête de groupe pour ses filiales :

- ANGLEDIS
- AVIROC
- NANOU

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET 380 693 291

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 299 personnes dont 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	244	
Ouvriers		
Total	**299**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution dans le cadre de certains centre E.LECLERC	*4 298 099*
Avals et cautions	4 298 099
Engagements en matière de pensions	458 493
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts restant à courir :	*55 208*
Autres engagements donnés	55 208
Total	**4 811 800**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 458 493.22 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la cloture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothése retenue : départ volontaire des salarieés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 3,20 %
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critére de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET 380 693 291