

RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOULOGNE SUR MER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00234

Numéro SIREN : 398 400 812

Nom ou dénomination : SAS ATTINDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2024 sous le numéro de dépôt 3664

SAS ATTINDIS

SAS au Capital de €.3 425 520

La Paix Faite

62170 ATTIN

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2024



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre du Grand Est et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Sommaire

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

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements hors bilan	13
Engagements hors bilan (suite)	15
Participation dans la Sci Attindis	29
Participation dans la SAS Occ'Attin	30
Intégration fiscale	31
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	32
Immobilisations	33
Amortissements	34
Provisions au bilan	35
Créances et dettes	36
Produits à recevoir	37
Charges à payer	38
Charges constatées d'avance	39
Produits constatés d'avance	40
Produits et Charges exceptionnels	41
DETAILS DES COMPTES	42
Détail des comptes d'actif	43
Détail des comptes de passif	50
Détail des comptes de charges	55
Détail des comptes de produits	68
GESTION ET RATIOS	72
Résultat comparatif 1/2	73
Résultat comparatif 2/2	74
Tableau des résultats sur 5 ans	75
Soldes Intermédiaires de Gestion	76

Sommaire

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

Ratios d'activité	77
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	78
Tableau des Emplois et Ressources	79
Tableau de Financement	80
Du résultat à la trésorerie	81
Flux de trésorerie (MBA)	82
Ratios financiers	83
ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES	84
Détermination du Résultat Fiscal	85
Suivi des déficits	86
Renseignements divers	87
Plus et Moins-values	88
Affectation des plus-values	89
Suivi des moins-values	90
Affectation plus-values LT	91
Valeur ajoutée	92
TABLEAUX ACDLEC	93
ACDLEC	94
Feuille de Renseignements	101

Etats financiers au 31/01/2024

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

31/01/2024			31/01/2023
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
136 877	134 973	1 905	3 594
2 068 482		2 068 482	2 068 482
170 000		170 000	170 000
13 175 950	7 014 507	6 161 443	4 290 309
4 562 451	2 677 586	1 884 866	1 011 317
1 346 103	1 058 716	287 387	305 573
93 951		93 951	204 187
1 506 488		1 506 488	1 506 493
973 182		973 182	969 463
5 281		5 281	5 280
26 840		26 840	26 840
24 065 606	10 885 782	13 179 824	10 561 537
34 192		34 192	15 911
4 112 301		4 112 301	3 819 720
193 399		193 399	138 814
186 396	3 015	183 381	89 552
4 473 171		4 473 171	3 700 774
424 050		424 050	620 144
1 005 966		1 005 966	891 776
163 137		163 137	141 107
10 592 612	3 015	10 589 597	9 417 797
34 658 218	10 888 798	23 769 421	19 979 334

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

32 121

5 280

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 425 520	3 425 520
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	41	41
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	342 552	342 552
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 693 115	3 464 942
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 577 940	1 478 487
	Subventions d'investissement	14 781	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 053 948	8 711 542
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	260 500	168 925
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	260 500	168 925
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 903 529	5 194 076
	Emprunts et dettes financières divers	34 860	34 160
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	250 485	197 855
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 985 096	3 479 594
	Dettes fiscales et sociales	1 845 440	1 737 971
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 121	85 444
	Autres dettes	277 442	369 767
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 454 973	11 098 866
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 769 421	19 979 334
Total du bilan en centimes		23 769 420,51	19 979 333,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 517 421	6 677 894
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			555

Etats financiers au 31/01/2024

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2024	31/01/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	55 627 579	55 627 579	60 880 571
	Production vendue (Biens)	25 889	25 889	45 822
	Production vendue (Services et Travaux)	1 648 445	1 648 445	1 632 187
	Montant net du chiffre d'affaires	57 301 913	57 301 913	62 558 580
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		22 893	22 869
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		50 666	76 975
	Autres produits		371 185	223 714
Total des produits d'exploitation (1)			57 746 657	62 882 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		44 077 302	50 533 394
	Variation de stock		(270 730)	(514 617)
	Achats de matières et autres approvisionnements		271 703	284 225
	Variation de stock		(18 281)	893
	Autres achats et charges externes		4 066 656	3 540 855
	Impôts, taxes et versements assimilés		598 026	717 099
	Salaires et traitements		4 574 312	4 191 155
	Charges sociales du personnel		1 184 684	1 094 318
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		916 908	796 396
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			21 851
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		75 000	
	Autres charges		72 587	9 108
Total des charges d'exploitation (2)			55 548 168	60 674 678
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 198 489	2 207 459

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 198 489	2 207 459
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	10 715	322
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		430
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	32 128	30 183
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		42 843	30 935
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 500	482
	Intérêts et charges assimilées (4)	149 752	72 893
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	422	5 137
Total des charges financières		188 674	78 512
RESULTAT FINANCIER		(145 831)	(47 577)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 052 658	2 159 882
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	440 843	17 020
	Sur opérations en capital	3 993	136 336
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	444 836	153 356
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100 860	556
	Sur opérations en capital		131 042
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	100 860	131 599
RESULTAT EXCEPTIONNEL		343 976	21 757
PARTICIPATION DES SALARIES		315 872	252 651
IMPOTS SUR LES BENEFICES		502 823	450 501
TOTAL DES PRODUITS		58 234 336	63 066 428
TOTAL DES CHARGES		56 656 397	61 587 941
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 577 940	1 478 487
Résultat de l'exercice en centimes		1 577 939,56	1 478 487,24
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		32 050	17 614
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2023 (PCG 2023).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Durée des amortissements :

Règles et Méthodes Comptables

Agencements et aménagements de terrains	4 à 25 ans,
Constructions	7 à 25 ans,
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 15 ans,
Autres immobilisations incorporelles	3 à 10 ans

AMORTISSEMENT DEROGATOIRES

A compter de l'exercice clos au 30.09.2010, il n'est plus pratiqué d'amortissement dérogatoire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristourne au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Stock au 31 01 2024	Stock au 31 01 2023	Variation
4 112 301 €	3 841 570 €	+ 270 731 €

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais d'établissement : la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de ces dépenses en charges.

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Règles et Méthodes Comptables

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise et il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à 249 163 euros à la clôture de l'exercice.

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'un versement sur une assurance "Indemnisation retraite" auprès de Crédit Agricole pour le 31/01/2024.

Les paramètres suivants ont été retenus pour évaluer les indemnités de fin de carrière au 31 Janvier 2023 :

- Taux d'actualisation : 1,11%
- Taux de charge retenu pour les salariés cadres : 35 %
- Taux de charge retenu pour les salariés non cadres : 25 %
- Turnover moyen et estimé selon l'âge et la catégorie socio-professionnelle des salariés
- Table de mortalité : Table de mortalité INSEE (2016-2018)

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF). Les heures relatives au DIF non utilisées au 31 Décembre 2014 ont été transférées au CPF et sont mobilisables par les salariés jusqu'au 1er janvier 2021.

La société ATTINDIS a choisi d'abonder le CPF par l'intermédiaire de la contribution unique pour la formation professionnelle versée à l'OPCA.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 214 095 actions de 16 € en valeur nominale, soit un capital de 3 425 520 €. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'année.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 15 050 €.

Règles et Méthodes Comptables

EFFECTIFS

Effectifs	Personnel Salarié
Cadres	8
Agents de Maîtrise	19
Employés	154
TOTAL	181

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2024 en terme d'impact significatif.

La branche d'activité de fonds de commerce de station-service sise à Attin (Pas-de-Calais) – La Paix Faite Notre Société a été donné à bail à titre de location-gérance à la société PETRO-EST (RCS 904 435 351) depuis le 12 avril 2023.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires jusqu'au mois de Novembre ;
- . Diminution des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat.

Le magasin a également été impacté ces derniers mois par les intempéries climatiques qui ont causées des inondations dans le secteur géographique du magasin ce qui a conduit à une baisse de la fréquentation :

- Diminution du chiffre d'affaires à partir du mois de Novembre ;
- Dédommagement reçu de la part de l'assurance de 433 000 € ;

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID,

Règles et Méthodes Comptables

- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID,
- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2023.
- par la diminution du chiffre d'affaires liée aux inondations du début d'année 2024 dans les départements du nord de la France ;

Etats financiers au 31/01/2024

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		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	2 205 359					2 205 359
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 205 359					2 205 359
CORPORELLES	Terrains	170 000					170 000
	Constructions sur sol propre			1 526 520			1 526 520
	sur sol d'autrui	8 844 423		58 810			8 903 234
	instal. agencé aménagement	1 960 222		785 975			2 746 196
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 367 431		1 195 020			4 562 451
	Instal., agencement, aménagement divers	755 042		16 484			771 526
	Matériel de transport	51 573		56 520			108 093
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	464 097		2 387			466 484
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	204 187		93 951	204 187		93 951
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 816 975		3 735 667	204 187		19 348 456
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 506 493				5	1 506 488
	Autres titres immobilisés	969 463		3 719			973 182
	Prêts et autres immobilisations financières	32 120		1			32 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 508 076		3 720		5	2 511 791
TOTAL		20 530 411		3 739 387	204 187	5	24 065 606

Amortissements

		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	133 284	1 689		134 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 284	1 689		134 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		26 140		26 140
	sur sol d'autrui	5 756 835	278 386		6 035 221
	instal. agencement aménagement	757 502	195 645		953 146
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 356 115	321 471		2 677 586
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	535 587	60 194		595 781
	Matériel de transport	24 778	9 292		34 070
	Matériel de bureau, mobilier	404 774	24 092		428 866
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 835 590	915 219		10 750 809
TOTAL		9 968 874	916 908		10 885 782

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	168 925	113 500	21 925	260 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	168 925	113 500	21 925	260 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	21 851		21 851	
	Sur comptes clients	3 015			3 015
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 866		21 851	3 015
TOTAL GENERAL		193 791	113 500	43 776	263 515
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			75 000 38 500	43 776	
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

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 281	5 281	
	Autres immobilisations financières	26 840	26 840	
	Clients douteux ou litigieux	6 983	6 983	
	Autres créances clients	179 414	179 414	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 762	1 762	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	250 074	250 074	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 622 164	2 622 164	
	Débiteurs divers	1 599 172	1 599 172	
	Charges constatées d'avances	163 137	163 137	
	TOTAL DES CREANCES	4 854 825	4 854 825	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 903 529	1 216 462	3 641 350	3 045 717
	Emprunts et dettes financières divers	34 860	34 860		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 985 096	3 985 096		
	Personnel et comptes rattachés	996 067	996 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	559 954	559 954		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 116	17 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	272 303	272 303		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 121	158 121		
	Groupe et associés	329	329		
	Autres dettes	277 113	277 113		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 204 487	7 517 421	3 641 350	3 045 717
Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 670 470			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		946 083			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		549 621
Autres créances clients		69 520
418100	Clts - factures a etablr	55 147
418130	Clients ventes à encaisser	1 509
419210	Carte illicado	12 864
AUTRES CREANCES		480 101
409857	Rist a rec centr spec	446 900
455804	interet courus SCI attindis	8 642
455808	Interets courus Evachatim	17 672
455809	Interets courus Occ attin	4 728
455870	Ass.interets courus à recevoir	337
468700	Divers - produits a recevoir	1 821

Charges à payer

31/01/2024

Total des Charges à payer		1 956 089
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 709
168840	Int.cour. s/empr.etab. credit	16 709
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		475 864
408111	FNP fournisseurs energie	174 732
408112	FNP fournisseurs prestataires	22 254
408113	FNP fournisseurs honoraires	126 266
408114	FNP Services bancaires	12 009
408115	FNP locations	20 636
408116	FNP Maintenance	5 296
408117	FNP Assurance	3 131
408118	FNP Cotisations	6 340
408119	FNP Publicité	105 201
Dettes fiscales et sociales		1 463 516
428200	Dette provis.pour cong.a payer	360 696
428400	Dette provis.particip. sal.	315 872
428600	Autres char. de pers. a payer	144 000
428610	Interessement a payer	120 265
428620	Primes conventionnelle a payer	49 032
438200	Charges soc.s/conges payes	84 707
438210	Charges 13 mois	11 515
438300	Med du travail prov mensuel pericles	258
438301	Charges sociales CE	1 529
438601	Charges sociales sur prime bilan	50 400
438605	Forfait social	63 174
438700	Org. soc. produits a recevoir	495
448200	Charges fisc.s/conges a payer	7 685
448601	Etat - CFE à payer	38 637
448602	Etat - taxe Foncière à payer	29 355
448603	Provision Ordures Ménagères Fruges	355
448604	Etat - taxe habitation à payer	116
448605	Etat - TVS à payer	244
448606	Etat - Taxe CITEO à payer	803
448607	Prov Tascom	114 371
448609	Prov taxe pub 1%	1 950
448610	Etat - C3S à payer	67 012
448660	Charges fisc / salaires 13e mo	1 045

Charges constatées d'avance

31/01/2024

Charges constatées d'avances			163 137
Charges constatées d'avance - Exploitation			163 137
486201	Charges constatee avance		
486202	CCA Pretataire	7 646	
486203	CCA Locations	76 863	
486204	CCA Réparations	28 475	
486205	CCA Assurances	26 463	
486206	CCA Autres	23 691	

Produits constatés d'avance

31/01/2024

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		444 836
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		440 843
Autres prod.except./op.gest.	433 000	
Ecart positifs s/sinistres	1 238	
Pr./ex.ant-achats	349	
Pr./ex.ant-assurances	3 319	
Pr./ex.ant-publicite	2 936	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		3 993
Prod. cess. immob.financieres	3 070	
quote-part de subvention Advenir	572	
Quote part de Subvention au résultat Bonus Eco	350	
Total des charges exceptionnelles		100 860
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		100 860
Penalites amend.fisc. penales	270	
Indmenites litiges prudhomaux	7 000	
Créance irrecouvr. exercice	86 513	
Franchises vetustes s/sinistres	4 063	
Ch./ex.ant-assurances	3 015	
Résultat exceptionnel		343 976

SAS ATTINDIS
Société par actions simplifiée au capital de 3 425 520 euros
Siège social : La Paix Faite - 62170 ATTIN
398 400 812 RCS BOULOGNE-SUR-MER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 1 577 939,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 577 939,56 euros
A titre de dividendes	1 520 074,50 euros
Soit 7,10 euros par action	

Le solde	57 865,06 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 21,30 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 520 053,20 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 juin 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

1 201 072,95 euros, soit 5,61 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16,83 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 201 056,12 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

1 201 072,95 euros, soit 5,61 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16,83 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 201 056,12 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :

1 250 314,80 euros, soit 5,84 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17,52 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 250 297,28 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Marc DEBERT



ATTINDIS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 3 425 520 €

Siège social : La Paix Faite
62170 ATTIN

SIRET : 398 400 812 00010
APE : 4711 F

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société ATTINDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 02/06/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ATTINDIS 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - 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.

2.2 - 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 01/02/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

IV/ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

V/ RESPONSABILITES 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 Comité Directeur.

VI/ RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 16 mai 2024

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par
Rachid AISSAOUI,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rachid AISSAOUI', is written over a large, horizontal, hand-drawn oval shape.

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

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 les 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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Etats financiers au 31/01/2024

BILAN

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	136 877	134 973	1 905	3 594
	Fonds commercial (1)	2 068 482		2 068 482	2 068 482
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	170 000		170 000	170 000
	Constructions	13 175 950	7 014 507	6 161 443	4 290 309
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 562 451	2 677 586	1 884 866	1 011 317
	Autres immobilisations corporelles	1 346 103	1 058 716	287 387	305 573
	Immobilisations en cours	93 951		93 951	204 187
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 506 488		1 506 488	1 506 493
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	973 182		973 182	969 463
	Prêts	5 281		5 281	5 280
	Autres immobilisations financières	26 840		26 840	26 840
TOTAL (II)		24 065 606	10 885 782	13 179 824	10 561 537
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	34 192		34 192	15 911
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 112 301		4 112 301	3 819 720
	Avances et Acomptes versés sur commandes	193 399		193 399	138 814
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	186 396	3 015	183 381	89 552
	Autres créances	4 473 171		4 473 171	3 700 774
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	424 050		424 050	620 144
	DISPONIBILITES	1 005 966		1 005 966	891 776
	Charges constatées d'avance	163 137		163 137	141 107
	TOTAL (III)	10 592 612	3 015	10 589 597	9 417 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		34 658 218	10 888 798	23 769 421	19 979 334

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

32 121

5 280

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 425 520	3 425 520
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	41	41
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	342 552	342 552
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 693 115	3 464 942
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 577 940	1 478 487
	Subventions d'investissement	14 781	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 053 948	8 711 542
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	260 500	168 925
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	260 500	168 925
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 903 529	5 194 076
	Emprunts et dettes financières divers	34 860	34 160
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	250 485	197 855
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 985 096	3 479 594
	Dettes fiscales et sociales	1 845 440	1 737 971
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 121	85 444
	Autres dettes	277 442	369 767
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 454 973	11 098 866
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 769 421	19 979 334
Total du bilan en centimes		23 769 420,51	19 979 333,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 517 421	6 677 894
(2) Dettes concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			555

Etats financiers au 31/01/2024

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2024		31/01/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	55 627 579		55 627 579
	Production vendue (Biens)	25 889		25 889
	Production vendue (Services et Travaux)	1 648 445		1 648 445
	Montant net du chiffre d'affaires	57 301 913		57 301 913
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		22 893	22 869
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		50 666	76 975
	Autres produits		371 185	223 714
	Total des produits d'exploitation (1)		57 746 657	62 882 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		44 077 302	50 533 394
	Variation de stock		(270 730)	(514 617)
	Achats de matières et autres approvisionnements		271 703	284 225
	Variation de stock		(18 281)	893
	Autres achats et charges externes		4 066 656	3 540 855
	Impôts, taxes et versements assimilés		598 026	717 099
	Salaires et traitements		4 574 312	4 191 155
	Charges sociales du personnel		1 184 684	1 094 318
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		916 908	796 396
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			21 851
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		75 000	
	Autres charges		72 587	9 108
	Total des charges d'exploitation (2)		55 548 168	60 674 678
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 198 489	2 207 459

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 198 489	2 207 459
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	10 715	322
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		430
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	32 128	30 183
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		42 843	30 935
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	38 500	482
	Intérêts et charges assimilées (4)	149 752	72 893
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	422	5 137
Total des charges financières		188 674	78 512
RESULTAT FINANCIER		(145 831)	(47 577)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 052 658	2 159 882
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	440 843	17 020
	Sur opérations en capital	3 993	136 336
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	444 836	153 356
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100 860	556
	Sur opérations en capital		131 042
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	100 860	131 599
RESULTAT EXCEPTIONNEL		343 976	21 757
PARTICIPATION DES SALARIES		315 872	252 651
IMPOTS SUR LES BENEFICES		502 823	450 501
TOTAL DES PRODUITS		58 234 336	63 066 428
TOTAL DES CHARGES		56 656 397	61 587 941
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 577 940	1 478 487
Résultat de l'exercice en centimes		1 577 939,56	1 478 487,24
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		32 050	17 614
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2023 (PCG 2023).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Durée des amortissements :

Règles et Méthodes Comptables

Agencements et aménagements de terrains	4 à 25 ans,
Constructions	7 à 25 ans,
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 15 ans,
Autres immobilisations incorporelles	3 à 10 ans

AMORTISSEMENT DEROGATOIRES

A compter de l'exercice clos au 30.09.2010, il n'est plus pratiqué d'amortissement dérogatoire.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristourne au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Stock au 31 01 2024	Stock au 31 01 2023	Variation
4 112 301 €	3 841 570 €	+ 270 731 €

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais d'établissement : la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de ces dépenses en charges.

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) : la société n'a pas opté pour l'option d'incorporation de ces dépenses dans le coût de l'immobilisation à l'actif du bilan ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges ; ce principe s'applique aux frais sur immobilisations incorporelles, corporelles et sur titres.

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Règles et Méthodes Comptables

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise et il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à 249 163 euros à la clôture de l'exercice.

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'un versement sur une assurance "Indemnisation retraite" auprès de Crédit Agricole pour le 31/01/2024.

Les paramètres suivants ont été retenus pour évaluer les indemnités de fin de carrière au 31 Janvier 2023 :

- Taux d'actualisation : 1,11%
- Taux de charge retenu pour les salariés cadres : 35 %
- Taux de charge retenu pour les salariés non cadres : 25 %
- Turnover moyen et estimé selon l'âge et la catégorie socio-professionnelle des salariés
- Table de mortalité : Table de mortalité INSEE (2016-2018)

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1er janvier 2015, le Droit Individuel à la Formation a été remplacé par le Compte Personnel de Formation (CPF). Les heures relatives au DIF non utilisées au 31 Décembre 2014 ont été transférées au CPF et sont mobilisables par les salariés jusqu'au 1er janvier 2021.

La société ATTINDIS a choisi d'abonder le CPF par l'intermédiaire de la contribution unique pour la formation professionnelle versée à l'OPCA.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 214 095 actions de 16 € en valeur nominale, soit un capital de 3 425 520 €. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'année.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 15 050 €.

Règles et Méthodes Comptables

EFFECTIFS

Effectifs	Personnel Salarié
Cadres	8
Agents de Maîtrise	19
Employés	154
TOTAL	181

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2024 en terme d'impact significatif.

La branche d'activité de fonds de commerce de station-service sise à Attin (Pas-de-Calais) – La Paix Faite Notre Société a été donné à bail à titre de location-gérance à la société PETRO-EST (RCS 904 435 351) depuis le 12 avril 2023.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires jusqu'au mois de Novembre ;
- . Diminution des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat.

Le magasin a également été impacté ces derniers mois par les intempéries climatiques qui ont causées des inondations dans le secteur géographique du magasin ce qui a conduit à une baisse de la fréquentation :

- Diminution du chiffre d'affaires à partir du mois de Novembre ;
- Dédommagement reçu de la part de l'assurance de 433 000 € ;

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID,

Règles et Méthodes Comptables

- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID,
- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2023.
- par la diminution du chiffre d'affaires liée aux inondations du début d'année 2024 dans les départements du nord de la France ;

Etats financiers au 31/01/2024

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		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	2 205 359					2 205 359
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 205 359					2 205 359
CORPORELLES	Terrains	170 000					170 000
	Constructions sur sol propre			1 526 520			1 526 520
	sur sol d'autrui	8 844 423		58 810			8 903 234
	instal. agencé aménagement	1 960 222		785 975			2 746 196
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 367 431		1 195 020			4 562 451
	Instal., agencement, aménagement divers	755 042		16 484			771 526
	Matériel de transport	51 573		56 520			108 093
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	464 097		2 387			466 484
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	204 187		93 951	204 187		93 951
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 816 975		3 735 667	204 187		19 348 456
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 506 493				5	1 506 488
	Autres titres immobilisés	969 463		3 719			973 182
	Prêts et autres immobilisations financières	32 120		1			32 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 508 076		3 720		5	2 511 791
TOTAL		20 530 411		3 739 387	204 187	5	24 065 606

Amortissements

		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	133 284	1 689		134 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 284	1 689		134 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		26 140		26 140
	sur sol d'autrui	5 756 835	278 386		6 035 221
	instal. agencement aménagement	757 502	195 645		953 146
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 356 115	321 471		2 677 586
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	535 587	60 194		595 781
	Matériel de transport	24 778	9 292		34 070
	Matériel de bureau, mobilier	404 774	24 092		428 866
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 835 590	915 219		10 750 809
TOTAL		9 968 874	916 908		10 885 782

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	168 925	113 500	21 925	260 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	168 925	113 500	21 925	260 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	21 851		21 851	
	Sur comptes clients	3 015			3 015
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 866		21 851	3 015
TOTAL GENERAL		193 791	113 500	43 776	263 515
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			75 000 38 500	43 776	
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

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 281	5 281	
	Autres immobilisations financières	26 840	26 840	
	Clients douteux ou litigieux	6 983	6 983	
	Autres créances clients	179 414	179 414	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 762	1 762	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	250 074	250 074	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 622 164	2 622 164	
	Débiteurs divers	1 599 172	1 599 172	
	Charges constatées d'avances	163 137	163 137	
	TOTAL DES CREANCES	4 854 825	4 854 825	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 903 529	1 216 462	3 641 350	3 045 717
	Emprunts et dettes financières divers	34 860	34 860		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 985 096	3 985 096		
	Personnel et comptes rattachés	996 067	996 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	559 954	559 954		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 116	17 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	272 303	272 303		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	158 121	158 121		
	Groupe et associés	329	329		
	Autres dettes	277 113	277 113		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 204 487	7 517 421	3 641 350	3 045 717
Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 670 470			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		946 083			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		549 621
Autres créances clients		69 520
418100	Clts - factures a etablir	55 147
418130	Clients ventes à encaisser	1 509
419210	Carte illicado	12 864
AUTRES CREANCES		480 101
409857	Rist a rec centr spec	446 900
455804	interet courus SCl attindis	8 642
455808	Interets courus Evachatim	17 672
455809	Interets courus Occ attin	4 728
455870	Ass.interets courus à recevoir	337
468700	Divers - produits a recevoir	1 821

Charges à payer

31/01/2024

Total des Charges à payer		1 956 089
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 709
168840	Int.cour. s/empr.etab. credit	16 709
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		475 864
408111	FNP fournisseurs energie	174 732
408112	FNP fournisseurs prestataires	22 254
408113	FNP fournisseurs honoraires	126 266
408114	FNP Services bancaires	12 009
408115	FNP locations	20 636
408116	FNP Maintenance	5 296
408117	FNP Assurance	3 131
408118	FNP Cotisations	6 340
408119	FNP Publicité	105 201
Dettes fiscales et sociales		1 463 516
428200	Dettes provis.pour cong.a payer	360 696
428400	Dettes provis.particip. sal.	315 872
428600	Autres char. de pers. a payer	144 000
428610	Interessement a payer	120 265
428620	Primes conventionnelle a payer	49 032
438200	Charges soc.s/conges payes	84 707
438210	Charges 13 mois	11 515
438300	Med du travail prov mensuel pericles	258
438301	Charges sociales CE	1 529
438601	Charges sociales sur prime bilan	50 400
438605	Forfait social	63 174
438700	Org. soc. produits a recevoir	495
448200	Charges fisc.s/conges a payer	7 685
448601	Etat - CFE à payer	38 637
448602	Etat - taxe Foncière à payer	29 355
448603	Provision Ordures Ménagères Fruges	355
448604	Etat - taxe habitation à payer	116
448605	Etat - TVS à payer	244
448606	Etat - Taxe CITEO à payer	803
448607	Prov Tascom	114 371
448609	Prov taxe pub 1%	1 950
448610	Etat - C3S à payer	67 012
448660	Charges fisc / salaires 13e mo	1 045

Charges constatées d'avance

			31/01/2024
Charges constatées d'avances			163 137
Charges constatées d'avance - Exploitation			163 137
486201	Charges constatée avance		
486202	CCA Pretataire	7 646	
486203	CCA Locations	76 863	
486204	CCA Réparations	28 475	
486205	CCA Assurances	26 463	
486206	CCA Autres	23 691	

Produits constatés d'avance

31/01/2024

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		444 836
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		440 843
Autres prod.except./op.gest.	433 000	
Ecart s positifs s/sinistres	1 238	
Pr./ex.ant-achats	349	
Pr./ex.ant-assurances	3 319	
Pr./ex.ant-publicite	2 936	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		3 993
Prod. cess. immob.financieres	3 070	
quote-part de subvention Advenir	572	
Quote part de Subvention au résultat Bonus Eco	350	
Total des charges exceptionnelles		100 860
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		100 860
Penalites amend.fisc. penales	270	
Indmenites litiges prudhomaux	7 000	
Créance irrécouvr. exercice	86 513	
Franchises vetustes s/sinistres	4 063	
Ch./ex.ant-assurances	3 015	
Résultat exceptionnel		343 976