

Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 22/11/2024 - 18674 - 2014 B 00416 - 800 266 587 - SCHILDIS



Expertise comptable
Audit
Conseil

SAS SCHILDIS

90 Route du Général de Gaulle

67300 SCHILTIGHEIM

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Entzheim

23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar

5 rue des Merisiers
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

Mulhouse

1 rue de Berlin
68350 Brunstatt-Didenheim
03 89 65 20 18
SIRET : 489 649 194 00086

Saint-Louis

9 rue du Temple
68300 Saint-Louis
03 89 70 91 70
SIRET : 489 649 194 00045

Strasbourg

44 avenue du Rhin
67100 Strasbourg
03 88 43 53 78
SIRET : 489 649 194 00078

WEMA CALCULUS INTERNATIONAL

SàRL au capital de 75 400 € - RCS Colmar TI 489 649 194 - N° TVA intra FR 61 489 649 194 - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand-Est

www.wema.fr

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **SAS SCHILDIS** pour l'exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 39 229 059 euros

Chiffre d'affaires : 62 620 742 euros

Résultat net comptable : 796 799 euros

Fait à WETTOLSHEIM

Le 11/07/2024

Signature

Arnaud BODIER

SOMMAIRE*Pages*

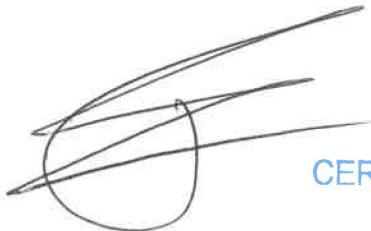
BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXE LEGALE	5

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	50 994	32 634	18 360	21 902
Fonds commercial (1)	15 306 587		15 306 587	15 306 587
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	163 145	1 948	161 197	161 392
Constructions	5 448 199	627 248	4 820 951	4 556 602
Installations techniques, mat. et outill. indus.	3 223 584	2 383 727	839 857	960 694
Autres immobilisations corporelles	4 291 430	2 161 951	2 129 479	2 333 421
Immobilisations en cours	870 796		870 796	6 770
Avances et acomptes	3 940		3 940	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	174 865		174 865	174 865
Créances rattachées à des participations	349 650		349 650	199 800
Autres titres immobilisés	217 112		217 112	138 392
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	30 100 302	5 207 507	24 892 795	23 860 425
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	59 455		59 455	46 460
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 815 747	50 018	5 765 729	6 507 828
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 357 349	1 040	2 356 310	2 379 769
Autres créances	4 565 330		4 565 330	4 584 601
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 244 816		1 244 816	1 268 827
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	344 624		344 624	271 851
ACTIF CIRCULANT	14 387 322	51 058	14 336 264	15 059 337
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 487 624	5 258 565	39 229 059	38 919 762

BILAN PASSIF



CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Capital social ou individuel versé 17 669 000	17 669 000	17 669 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	355 350	309 827
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 868	252 077
Report à nouveau	557 990	557 990
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	796 799	910 454
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		86 721
CAPITAUX PROPRES	19 436 007	19 786 069
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	192 033	141 298
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	192 033	141 298
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 144 691	8 295 295
Emprunts et dettes financières divers	930 591	483 951
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 409	65 467
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 492 118	5 963 689
Dettes fiscales et sociales	2 272 880	2 434 237
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 105	1 146 718
Autres dettes	426 225	603 038
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 601 019	18 992 395
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 229 059	38 919 762

Résultat de l'exercice en centimes	796 798,63	910 454,16
------------------------------------	------------	------------

Calculus international	SAS SCHILDIS Etats financiers au 31/03/2024	euros	Page : 3
------------------------	--	-------	----------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Ventes de marchandises	60 289 973		60 289 973	62 526 335
Production vendue (Biens)	28 789		28 789	
Production vendue (Services et Travaux)	2 301 980		2 301 980	2 078 227
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	62 620 742		62 620 742	64 604 562
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 302 772	839 348
Autres produits			921 395	863 151
PRODUITS D'EXPLOITATION			64 844 909	66 307 061
Achats de marchandises			47 335 759	50 564 018
Variation de stock			741 478	(992 293)
Achats de matières et autres approvisionnements			194 070	199 338
Variation de stock			(12 994)	(5 641)
Autres achats et charges externes			7 133 096	6 209 980
Impôts, taxes et versements assimilés			889 121	986 029
Salaires et traitements			5 428 193	5 561 771
Charges sociales du personnel			1 385 063	1 362 287
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 006 197	812 759
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 058	139 744
Dotations aux provisions pour risques et charges				62 365
Autres charges			308 914	282 676
CHARGES D'EXPLOITATION			64 459 953	65 183 034
RESULTAT D'EXPLOITATION			384 956	1 124 027
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			349 650	199 800
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.				
Autres intérêts et produits assimilés			61 606	44 153
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			411 256	243 953
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			147 316	70 376
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			147 316	70 376
RESULTAT FINANCIER			263 940	173 577
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			648 896	1 297 604

COMPTE DE RESULTAT

Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/03/2024 12 mois	Net 31/03/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	230 936	181 366
Produits exceptionnels sur opérations en capital	89 956	2 418
Reprises sur provisions et transferts de charges	86 721	184 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	407 612	367 783
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 926	222 294
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 357
Dotations aux amortissements et aux provisions	113 100	450 036
CHARGES EXCEPTIONNELLES	218 026	675 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	189 586	(307 904)
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	41 684	79 246
TOTAL DES PRODUITS	65 663 778	66 918 797
TOTAL DES CHARGES	64 866 980	66 008 343
BENEFICE OU PERTE	796 799	910 454

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/03/2024**, dont le total est de **39 229 059** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **65 663 778** euros et le total des charges de **64 866 980** euros, dégage un résultat de **796 799** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2023** au **31/03/2024**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP	X		
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP	X		
Fonds commercial	EP	X		
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S			X
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S			X
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecart de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S	X		
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la clôture.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Evènements postérieurs à la clôture

Acquisition d'un fonds de commerce

Le 01/04/2024, la société SCHILDIS a acquis le fonds de commerce de la boutique "MULTI-FLEURS".

L'investissement s'élève à 170 000 €.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Base de préparation des comptes sociaux

PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de la SAS SCHILDIS au 31/03/2024 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS SCHILDIS est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale à compter du 1er avril 2020.

1. Périmètre d'intégration

Au 31/03/2024, le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- FIGEK SAS (société mère)
- ZORDIS SAS
- SCHILDIS VOYAGES SAS
- SCHILIMMO SCI
- SCHILDIS SAS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales intégrées constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales. La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

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

Néant

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

Néant

5. Déficit reportable

Néant

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais, escomptes de règlement).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés.

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

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

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciel et licences	1 à 10 ans	Linéaire
Fonds de commerce	Non amortissable	Non amortissable
Agencements, aménag. terrains	1 à 19 ans	Linéaire
Construct. Drive	15 à 20 ans	Linéaire
Const. Immob. s/sol autrui	1 à 20 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 15 ans	Linéaire
Inst. gén. agenc. amén. divers	1 à 43 ans	Linéaire
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	1 à 15 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés

Au 31/03/2024, aucune provision n'a été constituée.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

15 306 587

Le fonds de commerce a été apporté par Hypercoop le 27/03/2014

TOTAL**15 306 587**

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne, notamment sur la base du chiffre d'affaires H.T. hors carburant et de la valorisation des loyers perçus.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 357 582					15 357 582
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 357 582					15 357 582
CORPORELLES	Terrains	163 145					163 145
	Constructions sur sol propre	4 815 584		892 923	326 980		5 381 528
	sur sol d'autrui	66 672					66 672
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 055 335		168 249			3 223 584
	Instal., agencement, aménagement divers	3 834 190		195 596			4 029 786
	Matériel de transport	70 941					70 941
	Matériel de bureau, mobilier	182 933		7 770			190 703
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	6 770		864 026			870 796
Avances et acomptes			3 940			3 940	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 195 569		2 132 504	326 980		14 001 093
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	374 665		349 650		199 800	524 515
	Autres titres immobilisés	138 392		78 720			217 112
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	513 057		428 370		199 800	741 627
TO TAL		28 066 208		2 560 874	326 980	199 800	30 100 302

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	29 093	3 541		32 634
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 093	3 541		32 634
CORPORELLES	Terrains	1 753	195		1 948
	Constructions sur sol propre	72 169	229 533	1 939	299 763
	sur sol d'autrui	52 987	1 458		54 445
	instal. agencement aménagement	200 498	72 542		273 040
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 094 641	289 086		2 383 727
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 568 050	368 309	2 533	1 933 826
	Matériel de transport	43 958	17 516		61 474
	Matériel de bureau, mobilier	142 634	24 017		166 651
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 176 690	1 002 655	4 472	5 174 873
TOTAL		4 205 782	1 006 197	4 472	5 207 507

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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							

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/03/2024 pour une valeur de 50 018 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/03/2024, une provision a été constatée à hauteur de 1 040 €.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Produits à recevoir		966 921
Autres créances clients		522 557
<i>Clients factures à établir</i>	522 557	
AUTRES CREANCES		444 364
<i>Avoir sur achats à recevoir</i>	27 847	
<i>Avoirs sur fgx à recevoir</i>	4 660	
<i>Avoirs sur immobilisations à recevoir</i>	8 520	
<i>Rist. à recevoir autr. centr.</i>	283	
<i>Intérêts sur c/c</i>	61 490	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	341 565	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			344 624
Frais généraux		150 235	
Achats de marchandises		177 281	
Marges sur tickets leclerc		17 108	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			344 624

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 17 669 000 euros, est composé de 17 669 000 actions d'une valeur nominale de 1 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Le fonds de commerce a été apporté par la société Hypercoop en date du 27/03/2014 pour une valeur de 15 306 587 euros.

La société a acquis en date du 31/05/2018 un fonds de commerce pour une valeur de 2 euros et a cédé ce dernier au 01/04/2022.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

L'emprunt de 4 000 000 € souscrit en N-1 a été intégralement débloqué sur l'exercice.

Les remboursements d'emprunt ayant eu lieu au cours de l'exercice s'élèvent à 476 995 €.

La totalité des emprunts de l'entreprise ont été souscrits à taux fixe avec un taux moyen annuel s'élevant à 1.21% sur N.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer et des produits constatés d'avance sont joints en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	17 669 000				17 669 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	309 827	45 523			355 350
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	252 077			(195 209)	56 868
Report à nouveau	557 990				557 990
Résultat de l'exercice	910 454	(910 454)		796 799	796 799
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	86 721			(86 721)	
TOTAL	19 786 069	(864 931)		514 869	19 436 007

Date de l'assemblée générale 06/09/2023

Dividendes attribués 1 060 140

¹ dont dividende provenant du résultat n-1	864 931
---	---------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	18 921 138
--	------------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	18 921 138
--	------------

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(350 062)
--	-----------

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Charges à payer		2 954 830
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 034
<i>Int.courus s/ emprunts</i>	2 034	
Emprunts et dettes financières divers		11 674
<i>Associés - intérêts à payer</i>	11 672	
<i>Associés - Dividendes à payer</i>	2	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 080 825
<i>Fnp frais généraux</i>	959 591	
<i>Fnp marchandises</i>	121 234	
Dettes fiscales et sociales		1 604 153
<i>Dette prov. pour congés à payer</i>	388 530	
<i>Participation des sal. à payer</i>	10 885	
<i>Personnel - prov. à payer</i>	291 560	
<i>Intéressement à payer</i>	111 837	
<i>Gratification prov. à payer</i>	56 130	
<i>Charges soc.s/congés payés</i>	107 508	
<i>Charges sociales à payer</i>	157 631	
<i>Charges sur gratif. à payer</i>	16 839	
<i>Charges sur 13ème mois</i>	32 046	
<i>Etat - charges à payer</i>	431 187	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		57 972
<i>Fnp immobilisations</i>	57 972	
Autres dettes		198 173
<i>Clients, avoirs à établir</i>	13 320	
<i>Clients portefeuille tl</i>	184 853	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Eléments communs

Synthèse des provisions

Provision pour hausse des prix

Lorsque, pour une matière ou un produit donné, il est constaté, au cours d'une période ne pouvant excéder deux exercices successifs, une hausse des prix supérieure à 10 %, l'entreprise est fondée à déduire une provision correspondant à la fraction de cette hausse supérieure à 10 %.

Une provision pour hausse des prix a été constituée à hauteur de 86 720.56€ au 31/03/2022.

Celle-ci a été intégralement reprise au 31/03/2024.

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	86 721		86 721	
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	86 721		86 721	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités		113 100		113 100
	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	141 298		62 365	78 933
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 298	113 100	62 365	192 033
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div>				
	Sur stocks et en-cours	49 397	50 018	49 397	50 018
	Sur comptes clients	90 347	1 040	90 347	1 040
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	139 744	51 058	139 744	51 058
	TOTAL GENERAL	367 762	164 158	288 829	243 091
Dont dotations et reprises { <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div>			51 058	202 109	
			113 100	86 721	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	349 650	349 650	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 383	8 383	
	Autres créances clients	2 348 966	2 348 966	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 658	5 658	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	494 626	494 626	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 389 611	3 389 611	
	Débiteurs divers	675 435	675 435	
	Charges constatées d'avances	344 624	344 624	
	TOTAL DES CREANCES	7 616 954	7 616 954	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 214 104	2 214 104		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 930 587	617 969	2 537 750	4 774 868
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	106 943		106 943	
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 492 118	5 492 118		
	Personnel et comptes rattachés	1 162 788	1 162 788		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 230	532 230		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	139 739	139 739		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	438 123	438 123		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 105	320 105		
	Groupe et associés (2)	823 649	823 649		
	Autres dettes	426 225	426 225		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	19 586 610	12 167 049	2 644 693	4 774 868
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		172 656			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		476 995			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		100 783			

--	--	--	--	--	--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La répartition de l'impôt des bénéfices sur le résultat courant et sur le résultat exceptionnel est jointe en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires : 3.75%
- taux de revalorisation des salaires : 3.00%
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
- coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite (Table de Mortalité Insee 2017).
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite est évaluée à 389 379 €, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel de la société SCHILDIS.

Le montant couvert par l'externalisation est de 153 438 euros auprès de BPCE Vie et de 429 886 euros auprès de Humanis, soit un total de 583 324 euros, et couvre donc la totalité de l'engagement estimé.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations de production du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des produits exceptionnels		407 612
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		230 936
<i>Autres prod.except./op.gest.</i>	<i>111 238</i>	
<i>Prod. except. s/charges sociales et prévoyance</i>	<i>119 698</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		89 956
<i>QP subv. d'investissement virée au rés.</i>	<i>89 956</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		86 721
<i>Repr. provisions réglementées stock</i>	<i>86 721</i>	
Total des charges exceptionnelles		218 026
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		104 926
<i>Pénalités, amendes Loué Chez</i>	<i>10 979</i>	
<i>Autres charges op. de gestion</i>	<i>70 167</i>	
<i>Transactions</i>	<i>23 780</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		113 100
<i>Dotat. provis. risq.ch.except.</i>	<i>113 100</i>	
Résultat exceptionnel		189 586

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		648 896	(33 988)	682 884
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		189 586	75 672	113 915
RESULTAT COMPTABLE		838 483	41 684	796 799

(1) après retraitements fiscaux.

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base = 17 007 €)	4 252
	Taxe sur les grandes surfaces (base = 72 634 €)	18 159
	Suramortissement (base = 298 617 €)	74 654
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		97 065

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Transferts de charges

Détail des transferts de charges qui s'élève au global à 1 096 191 €

791556	Remboursements d'assurances Loué Leclerc	369 476.63 €
791644	Avantage en nature	5 286.60 €
791645	Remboursement Indemnités retraite	17 141.18 €
791650	Autres transferts de charges	431 653.60 €

*Dont : - Remboursement d'assurance sinistres : 89 365.27 €
- Refacturations Schildis Voyages : 14 600 €
- Dons en nature : 305 936.65 €
- Autres : 4 209.48 €*

791651	Remboursements contrats aidés	64 927.06 €
791652	Transferts de charges locataires	173 062.21 €
791654	Remboursement Mutex et Humanis	34 643.77 €

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE				387 582		387 582
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			334 527		334 527
	Dotation exercice			53 056		53 056
	TOTAL			387 583		387 583
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			336 920		336 920
	Redevances Exercice			53 436		53 436
	TOTAL			390 356		390 356
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				54 135		54 135

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cautions solidaires auprès de la société SCHILIMMO			5 949 829	
			5 949 829	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnité de fin de carrières au 31/03/2024 : 389 379 euros				
Contrats IFC souscrits auprès de la Banque Populaire et Humanis : 583 324 euros				
Risque intégralement pris en charge en externe.				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			5 949 829	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunt	Hypothèque de 1er rang sur biens et droits immo sis 2 et 4 rue du Château d'Angleterre	Crédit Agricole	2 850 000	1 592 970
Emprunt	Nantissement des parts sociales SCHILIMMO	Edel	2 885 000	2 468 091
Emprunt	Hypothèque de 1er rang sur biens et droits immo sis 2 et 4 rue du Château d'Angleterre	Crédit Agricole	4 000 000	3 867 492
		TOTAL	9 735 000	7 928 553

--

Effectif moyen

	31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
	Professions intermédiaires	20	
	Employés	197	
	Ouvriers	8	
	TOTAL	233	

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	17 669 000	17 669 000	17 669 000	17 669 000	17 669 000
	Nombre d'actions ordinaires	17 669 000	17 669 000	17 669 000	17 669 000	17 669 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	62 085 814	64 723 680	69 161 832	64 604 562	62 620 742
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 554 823	1 778 547	1 684 113	2 210 031	1 715 536
	Impôts sur les bénéfices	233 064	218 156	196 948	79 246	41 684
	Participation des salariés	15 838	30 969	45 418		
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	684 470	890 319	922 429	910 454	796 799
	Résultat distribué	353 380	706 760	1 060 140	1 060 140	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	236	222	205	251	233
	Montant de la masse salariale	5 012 165	5 010 293	5 217 356	5 561 771	5 428 193
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 518 381	1 435 691	1 414 413	1 362 287	1 385 063



SCHILDIS

Société par actions simplifiée au capital de 17 669 000 €
Siège social : 90 Route du Général De Gaulle, 67300 SCHILTIGHEIM
R.C.S : STRASBOURG 800 266 587

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2024

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

Société de commissariat aux
comptes inscrite auprès de
la Cour d'Appel de Colmar
N° CNCC 4100090061

Aux associés de la société SCHILDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCHILDIS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Faits caractéristiques » et « événements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

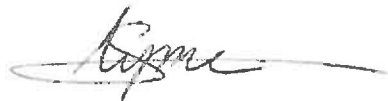
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Fait à Kembs, le 27/08/2024

Pour la société Audit & Valeur Ajoutée
Commissaire aux comptes



Sylvie AYME

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

gaffe

SCHILDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 17.669.000 Euros

Siège Social : 90, route du Général de Gaulle
67300 - SCHILTIGHEIM

800.266.587 R.C.S STRASBOURG

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 11 SEPTEMBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 MARS 2024** se soldant par un **BENEFICE de 796.799 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable 796.799 €
- A la Réserve Légale 39.840 €
- Aux associés, un dividende de 756.959 €

Pour parfaire cette distribution afin de la porter à la somme de 1.060.140 Euros, l'Assemblée décide de prélever une somme de 303.181 Euros sur le poste « Report à Nouveau » créateur d'un montant de 557.990 Euros.

Le revenu global procuré à chaque action, s'élève à SIX CENTIMES D'EUROS (0,06 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 30 Septembre 2024.

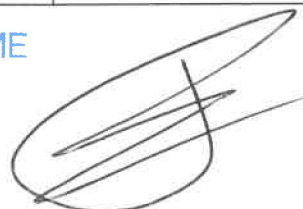
A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	1.060.140 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31.03.2021	706.760 €	/
31.03.2022	1.060.140 €	/
31.03.2023	1.060.140 €	/

CERTIFIE CONFORME



note

SCHILDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 17.669.000 Euros

Siège Social : 90, route du Général de Gaulle
67300 - SCHILTIGHEIM

800.266.587 R.C.S STRASBOURG

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 11 SEPTEMBRE 2024

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 MARS 2024** se soldant par un **BENEFICE de 796.799 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable 796.799 €
- A la Réserve Légale 39.840 €
- Aux associés, un dividende de 756.959 €

Pour parfaire cette distribution afin de la porter à la somme de 1.060.140 Euros, l'Assemblée décide de prélever une somme de 303.181 Euros sur le poste « Report à Nouveau » créateur d'un montant de 557.990 Euros.

Le revenu global procuré à chaque action, s'élève à SIX CENTIMES D'EUROS (0,06 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 30 Septembre 2024.

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

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	1.060.140 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31.03.2021	706.760 €	/
31.03.2022	1.060.140 €	/
31.03.2023	1.060.140 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

