Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

calculus INTERNATIONAL Experts-comptables

3.0 Experts-comptables

SAS DOLDIS

Rue du Général Bethouard
Zone Industrielle et Portuaire
39100 DOLE

COMPTES ANNUELS

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

SOMMAIRE

Pages

BILAN 1

COMPTE DE RESULTAT 3

ANNEXE LEGALE 5

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	92 835	92 765	71	17 551
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	70 773	69 462	1 311	2 117
Fonds commercial (1)	1 890 956		1 890 956	1 890 956
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 232 522		3 232 522	3 232 522
Constructions	14 235 869	4 213 760	10 022 109	9 212 885
Installations techniques,mat. et outill. indus.	1 512 479	684 543	827 936	507 651
Autres immobilisations corporelles	3 304 320	1 509 081	1 795 239	1 435 633
Immobilisations en cours	929 048		929 048	1 968 975
Avances et acomptes	8 328		8 328	8 328
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	125 762		125 762	82 481
Prêts	1 100		1 100	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**25 403 993**	**6 569 610**	**18 834 382**	**18 359 099**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 132 134		5 132 134	4 172 493
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	889 922		889 922	920 754
Autres créances	647 908		647 908	778 685
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 736 277		1 736 277	1 293 822
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	133 899		133 899	199 009
ACTIF CIRCULANT	**8 540 139**		**8 540 139**	**7 364 763**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**33 944 132**	**6 569 610**	**27 374 522**	**25 723 863**

CERTIFIE CONFORME

Signé par :
Julien ABRANTES-FEBVRE
09FD33EA2F1E491...

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

BILAN PASSIF

RUBRIQUES		Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital social ou individuel versé	15 000	15 000	15 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(203 920)	(1 005 427)
RESULTAT DE L'EXERCICE		**723 574**	**801 506**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**534 653**	**(188 920)**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		31 000	
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**31 000**	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		20 240 856	20 543 078
Emprunts et dettes financières divers		57 824	62 171
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 056	13 576
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 146 845	3 108 094
Dettes fiscales et sociales		1 867 298	1 462 490
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		244 946	493 604
Autres dettes		158 305	146 973
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		90 738	82 798
DETTES		**26 808 868**	**25 912 783**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**27 374 522**	**25 723 863**
Résultat de l'exercice en centimes		723 573,61	801 506,35

CERTIFIE CONFORME

Signé par :
Julien ABRANTES-FEBVRE
09FD33EA2F1E491...

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises	57 784 772		57 784 772	48 243 257
Production vendue (Biens)	17 976		17 976	27 792
Production vendue (Services et Travaux)	1 740 237		1 740 237	1 509 293
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	59 542 985		59 542 985	49 780 342
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 833	8 700
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			185 739	70 292
Autres produits			365 139	364 339
PRODUITS D'EXPLOITATION			**60 108 696**	**50 223 672**
Achats de marchandises			48 084 337	39 852 294
Variation de stock			(959 641)	(710 363)
Achats de matières et autres approvisionnements			119 555	110 022
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 347 255	2 850 516
Impôts, taxes et versements assimilés			846 894	752 584
Salaires et traitements			4 334 428	3 759 037
Charges sociales du personnel			1 307 592	1 007 245
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 566 937	1 373 655
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				4 941
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 000	
Autres charges			46 106	62 565
CHARGES D'EXPLOITATION			**58 724 464**	**49 062 496**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 384 232**	**1 161 176**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			173	29
Autres intérêts et produits assimilés			1	92
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**173**	**120**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			275 856	238 670
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**275 856**	**238 670**
RESULTAT FINANCIER			**(275 683)**	**(238 550)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**1 108 550**	**922 626**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	186 367	42 915
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		416 422
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**186 367**	**459 337**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	233 736	599 519
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**233 736**	**599 519**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(47 369)**	**(140 182)**
Participation des salariés	170 898	
Impôts sur les bénéfices	166 709	(19 062)
TOTAL DES PRODUITS	**60 295 237**	**50 683 130**
TOTAL DES CHARGES	**59 571 663**	**49 881 624**
BENEFICE OU PERTE	**723 574**	**801 506**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

ANNEXE LEGALE

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024,** dont le total est de **27 374 522** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **60 295 237** euros et le total des charges de **59 571 663** euros, dégage un résultat de **723 574** euros**.**

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2023** au **31/01/2024.**

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

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
Evènements 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				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP	X		
Fonds commercial	EP	X		
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. 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
Ecarts 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 suretés 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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques

1-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 et la hausse des taux d'intérêts, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

2-Travaux

La société a finalisé la construction de son drive accolé en date du 04/03/2023. En parallèle, le magasin a entamé les travaux du drive déporté dont l'activation sera effective en 2024.

Dans la poursuite de son développement, la société a ouvert une boutique de fleurs en date du 07/08/2023 sous l'enseigne E. Leclerc.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlements ANC 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

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 (prix d'achat et frais accessoires).

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
Frais de constitution	4 ans	Linéaire
Logiciels	3 ans	Linéaire
Licences	3 ans	Linéaire
Fonds de commerce	non amortissable	
Terrain	non amortissable	
Construction	3 à 15 ans	Linéaire
Matériel industriel	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 8 ans	Linéaire
Agencements et amén. divers	5 à 15 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire

Le fonds de commerce correspond à la valeur d'achat ou de reprise des éléments incorporels du fonds de commerce.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée. A ce titre, il ne fait pas l'objet d'un amortissement. 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.

L'application de cette règlementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

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 côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés

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

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

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2024.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	92 835					92 835
Autres	1 959 849		1 880			1 961 729
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 052 685**		**1 880**			**2 054 565**
CORPORELLES						
Terrains	3 232 522					3 232 522
Constructions sur sol propre	11 092 704					11 092 704
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	1 333 802		1 809 364			3 143 165
Instal technique, matériel outillage industriels	999 914		512 566			1 512 479
Instal., agencement, aménagement divers	2 213 599		662 449		95	2 875 953
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	376 858		51 509			428 367
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	1 968 975		1 817 919	2 857 846		929 048
Avances et acomptes	8 328					8 328
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 226 701**		**4 853 806**	**2 857 846**	**95**	**23 222 566**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	82 481		43 281			125 762
Prêts et autres immobilisations financières			3 900		2 800	1 100
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**82 481**		**47 181**		**2 800**	**126 862**
TOTAL	**23 361 867**		**4 902 867**	**2 857 846**	**2 895**	**25 403 993**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	75 284	17 481		92 765
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	66 776	2 686		69 462
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**142 060**	**20 167**		**162 227**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 037 560	839 693		3 877 253
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	176 061	160 446		336 507
	Instal technique, matériel outillage industriels	492 263	192 280		684 543
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	970 769	294 416	95	1 265 090
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	184 055	59 935		243 990
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 860 708**	**1 546 770**	**95**	**6 407 384**
	TOTAL	**5 002 768**	**1 566 937**	**95**	**6 569 610**

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

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.

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2024.

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.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2024 .

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.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024
Total des Produits à recevoir		**429 173**
Autres créances clients		**37 361**
Clts - factures a etablir	*37 361*	
AUTRES CREANCES		**391 812**
Frs - avoir non parvenus s/mses	*38 249*	
Frs - avoir non parvenus s/fg	*21 098*	
Ristournes a recevoir	*328 982*	
Etat - produit a recevoir	*3 000*	
Interets courus a recevoir	*483*	

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/01/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**133 899**
Achats constatés d'avance		34 614	
Frais généraux constatés d'avance		99 285	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**133 899**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 15 000 euros, est composé de 1 500 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Un emprunt a été souscrit sur l'exercice :
- Emprunt souscrit auprès de la CE pour 830 000 €, débloqué totalement.

Le déblocage des soldes des emprunts partiellement débloqués au précédent bilan s'est élevé à :
- 336 158 € auprès de la BECM ;
- 545 454 € auprès de la banque Edel.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 027 918 €.

Autres postes de passif

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	15 000				15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 005 427)	801 506			(203 920)
Résultat de l'exercice	801 506	(801 506)		723 574	723 574
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(188 920)**			**723 574**	**534 653**

Date de l'assemblée générale 26/05/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(188 920)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(188 920)

[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	723 574

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024
Total des Charges à payer		**1 868 662**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**15 141**
Int.courus sur emp.ets credit	*12 128*	
Interets courus a payer	*3 013*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**465 591**
Fact.non parv. - achats	*92 965*	
Fact.non parv.- fg	*372 625*	
Dettes fiscales et sociales		**1 205 285**
Comite d'entreprise	*59 035*	
Personnel - provision pour conges payes	*344 375*	
Personnel - provision 13eme mois	*18 955*	
Personnel - participation	*170 898*	
Personnel - provision prime direction	*76 923*	
Charges soc.s/conges payes	*90 669*	
Org.soc. cap	*58 667*	
Charges soc.s/13eme mois	*6 066*	
Charges soc.s/prime direction	*23 077*	
Etat - charges a payer	*356 620*	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**46 424**
Fournisseurs - fnp sur immobilisations	*46 424*	
Autres dettes		**136 221**
Clients tl a rembourser	*136 191*	
Clients bon d'achats papiers	*30*	

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/01/2024**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**90 738**
Loyers		90 738	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**90 738**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Eléments communs

Synthèse des provisions

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.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		31 000		31 000
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**31 000**		**31 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	29 223		29 223	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**29 223**		**29 223**	
	TOTAL GENERAL	**29 223**	**31 000**	**29 223**	**31 000**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		31 000	29 223	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 100	1 100	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	65 384	65 384	
	Autres créances clients	824 538	824 538	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	177	177	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	188 734	188 734	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 000	3 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	455 997	455 997	
	Charges constatées d'avances	133 899	133 899	
	TOTAL DES CREANCES	**1 672 829**	**1 672 829**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	3 900
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 800
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	20 927	20 927		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	20 219 929	2 897 816	7 814 326	9 507 787
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	57 824	57 824		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 146 845	4 146 845		
	Personnel et comptes rattachés	935 847	935 847		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	368 244	368 244		
	Impôts sur les bénéfices	126 438	126 438		
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 218	75 218		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	361 551	361 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 946	244 946		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	158 305	158 305		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	90 738	90 738		
	TOTAL DES DETTES	**26 806 812**	**9 484 699**	**7 814 326**	**9 507 787**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 711 612
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 027 918
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

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.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2024
Total des produits exceptionnels		**186 367**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**186 367**
Autres produits except.gestion	*186 367*	
Total des charges exceptionnelles		**233 736**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**233 736**
Amendes et penalites	*1 185*	
Autres charges operation de gestion	*232 551*	
Résultat exceptionnel		**(47 369)**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 108 550	178 255	**930 295**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(218 267)	(11 546)	**(206 721)**
RESULTAT COMPTABLE		**890 283**	166 709	**723 574**

(1) après retraitements fiscaux.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

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

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic (5 100 x 25%)	1 275
	Taxe sur les grandes surfaces (28 438 x 25%)	7 110
	Participation (170 898 x 25%)	42 725
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**51 110**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

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 %
- 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.
- 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 non comptabilisée est évaluée à 269 847 euros (charges sociales comprises) au 31/01/2024 pour l'ensemble du personnel de la société SAS DOLDIS.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concerne 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 carbonne en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations frigorifiques

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.

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		269 847	
		269 847	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**269 847**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	BPLC	6 334 000	5 061 176
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	CE	6 400 000	4 903 261
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	BPLC	500 000	286 926
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	CE	500 000	199 269
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	CE	330 000	49 974
Emprunt	Nantissement de compte de titres financiers	CC	17 263	17 263
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 1er rang	CC	6 300 000	4 821 048
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 4ème rang	EDEL	1 500 000	945 392
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce 5ème rang	EDEL	800 000	689 380
Emprunt	Hyptohèque immeuble drive sol et mezzannine 1e	BECM	1 800 000	1 621 374
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce en rang utile	CE	830 000	830 000
		TOTAL	**25 311 263**	**19 425 063**

Docusign Envelope ID: 50CD5780-7A12-476C-9FD2-E9662E03D8C3

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		156	
	Ouvriers		4	
	TOTAL		**180**	

DOLDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 15 000 €

Siège social : rue du Général Béthouard
ZI et Portuaire
39100 DOLE

SIRET :851 388 140 00028
APE : 4711F

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@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE DOLDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts constitutifs, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DOLDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 – REFERENTIEL 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 - INDEPENDANCE

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

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes 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/ VÉRIFICATIONS 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 Président 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/ 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.

VI/ 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.

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 17 mai 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI **Aurélie DELMAS**



