

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 02855

Numéro SIREN : 411 773 724

Nom ou dénomination : A.L.D.S DUVAL SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2020 sous le numéro de dépôt 428

Greffes du tribunal de commerce de Coutances



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 30/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/428

Déposant :

Nom/dénomination : A.L.D.S DUVAL SERVICES

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 411 773 724

N° gestion : 2000 B 02855



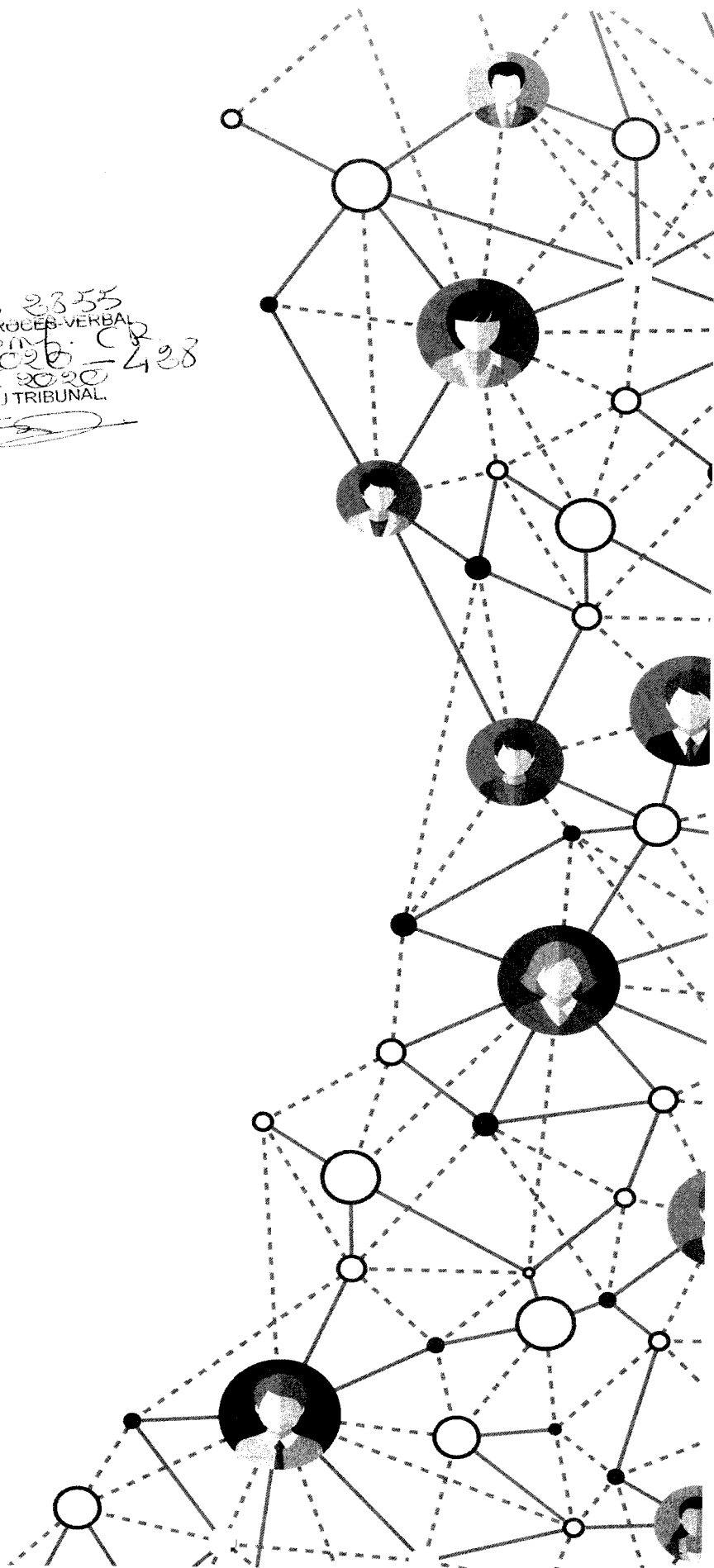
2000 B 2855
POUR VALOIR PROCES-VERBAL
DE DÉPÔT COMPT. CR
SOUS LE N° 2020-428
LE 30.04.2020
J. DEFFIER DU TRIBUNAL
PO

Plaquette

A.L.D.S.

30/04/2019

Ce document contient 85 pages





A.L.D.S.

Comptes annuels

4 / 85





Bilan actif

Certifiée conforme
[Signature]

A.L.D.S.

N° SIRET : 41177372400025

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 30/04/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/04/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	41 256	25 098	16 157
		Fonds commercial (1)	203 486		203 486
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	244 742	25 098	219 643
	Immobilisations corporelles	Terrains	13 306	8 795	4 510
		Constructions	123 585	93 907	29 677
		Inst. techniques, mat. out. industriels	149 328	123 773	25 555
		Autres immobilisations corporelles	454 791	336 330	118 461
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	741 012	562 807	178 205
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	231		231
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	5 160		5 160
		TOTAL	5 391	5 391	5 359
Total de l'actif immobilisé		991 147	587 906	403 241	383 678
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 402 035	30 981	1 371 054
		TOTAL	1 402 035	30 981	1 371 054
		Avances et acomptes versés sur commandes	33 874		33 874
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 038 099	69 590	968 509
		Autres créances	291 010		291 010
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 329 110	69 590	1 259 520
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie	55 139		55 139
		Disponibilités	55 139		55 139
		TOTAL	55 139		55 139
Charges constatées d'avance		5 350		5 350	6 414
Total de l'actif circulant		2 825 510	100 571	2 724 938	2 897 063
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 816 657	688 477	3 128 179	3 280 742
Renvois :		(1) Dont droit au bail		5 160	5 160
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		92 440	83 963
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	



A.L.D.S.

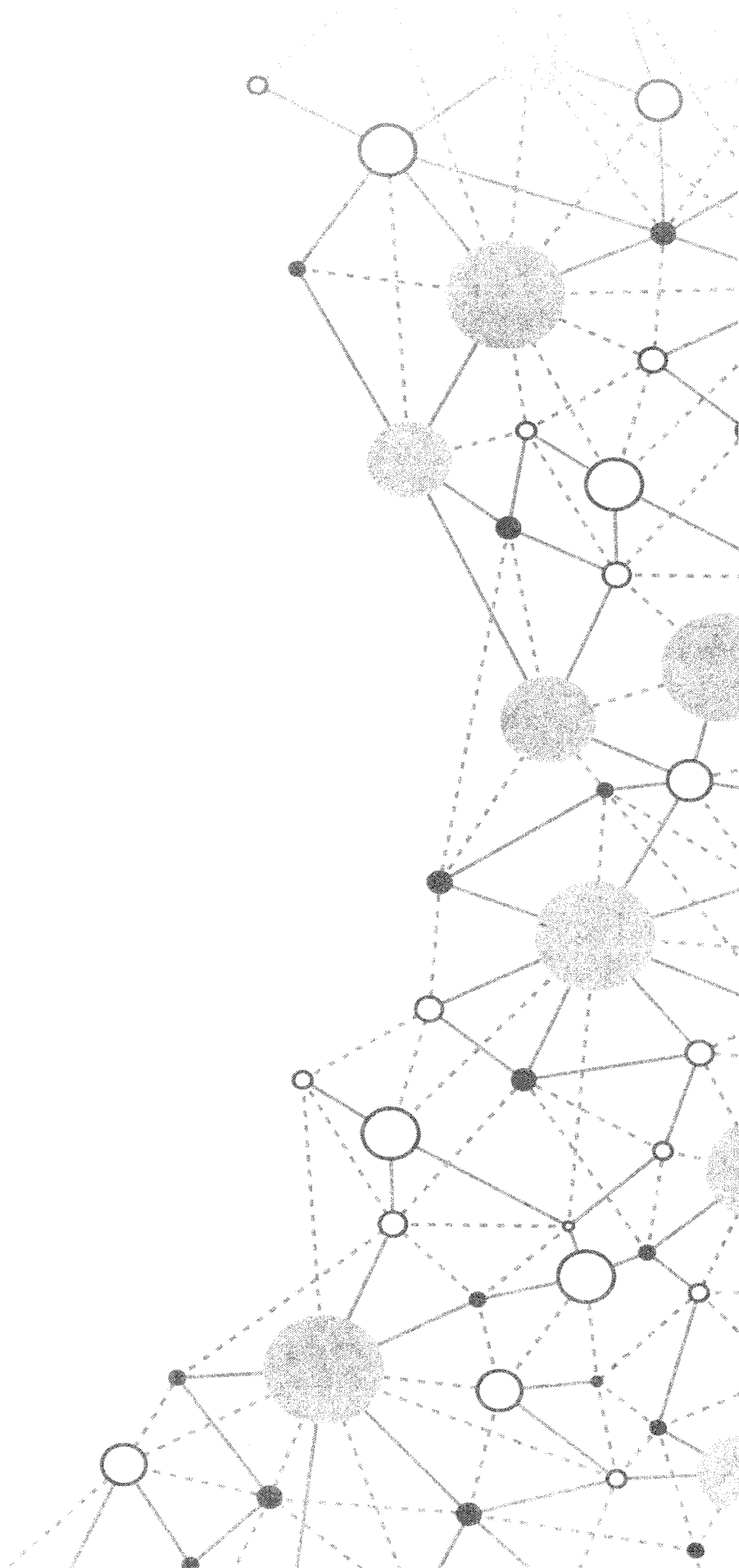
* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 30/04/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	839 202	863 202
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	115 543	136 300
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	1 009 745	1 054 502
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 009 745	1 054 502
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	111 383	110 486
	Provisions pour charges		
Total		111 383	110 486
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	950 316	997 506
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	950 316	997 506
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	732	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 313	680 374
	Dettes fiscales et sociales	412 557	437 873
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	38 131	
	Instruments de trésorerie		
Total		1 056 002	1 118 247
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 007 051	2 115 754
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 128 179	3 280 742
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		6 217
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	360 483	429 759
	à moins d'un an	1 645 836	1 685 995
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		47 922	132 022
	(3) dont emprunts participatifs		

A.L.D.S.

Annexe

33 / 85



SAS A.L.D.S.

Annexe de base aux
comptes de l'exercice clos
le 30/04/2019

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Événements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Fonds de commerce	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.2.2. Modes d'amortissement	4
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Stocks.....	5
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	5
2.1.4.2. Dépréciation des stocks.....	5
2.1.5. Produits à recevoir	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Capital social.....	8
2.2.2. Provisions pour risques et charges	9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.4. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5. Autres informations	12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	12
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	13
5.3. Engagements hors bilan	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

Annexe page 2

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Fonds de commerce

Origine	30/04/2017
Éléments achetés	203 487
Éléments réévalués	0
Éléments reçus en apport	0
Total	203 487

Le fonds de commerce est composé des éléments suivants :

- Fonds commerce Normagri acquis le 18/02/2001 pour 10 062 € ;
- Fonds commerce Régis André acquis le 31/03/2003 pour 171 660 € ;
- Fonds commerce Carpentier acquis le 28/11/2003 pour 6 325 € ;
- Fonds commerce Marquez acquis le 15/04/2004 pour 5 440 € ;
- Fonds commerce Vadaine acquis le 17/11/2017 pour 10 000 € ;

Il n'y a pas de dépréciation du fonds de commerce à constater.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	9 327	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	71 481	-	25 099
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	5 180	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	11 243
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	32	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition est composé du prix d'achat augmenté des droits de douane et autres taxes, des frais de transport, ainsi que des autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer

2.1.4.2. Dépréciation des stocks

Libellés	Montant
Marchandises	30 981
TOTAL	30 981

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 30 981€.

La méthode utilisée au 30/04/2019 pour la dépréciation des stocks est la suivante et est identique à l'année précédente :

Deux types de familles d'articles en stocks sont distingués : les familles d'articles périssables et les familles d'articles non périssables.

Pour les familles d'articles périssables, les articles de plus de 2 ans, présents en stock au 30/04/2019, sont dépréciés à 100%.

Pour les autres familles d'articles, aucune dépréciation n'est réalisée sur une référence en stock au 30/04/2019, si une unité a été vendue sur l'année 2018 (année civile) ou sur l'année 2018.

Dans le cas contraire, une dépréciation est réalisée suivant la durée de détention en stock des articles.

Durée de détention en stock au 30/04/2015	Pourcentage de dépréciation
1 an ou moins	0 %
2 ans	0 %
3 ans	10 %
4 ans	20 %
5 ans	30 %
6 ans	40 %
7 ans	50 %
8 ans	60 %
9 ans et plus	70 %

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 524
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	23 520
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	15 811
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	19 708
TOTAL	62 563

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	5 160	5 160	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	92 440	-	92 440
	Autres créances clients	945 660	945 660	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	69 378	69 378
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 662	10 662
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	174 925	174 925	-
	Débiteur divers	36 046	36 046	-
Charges constatées d'avance		5 350	5 350	-
TOTAL		1 339 621	1 247 181	92 440

Annexe page 7

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	50 000	-	-	50 000
Primes, réserves et écarts	868 202	-	24 000	844 202
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	136 300	115 543	136 300	115 543
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 054 502	115 543	160 300	1 009 745

Il y a eu une distribution de dividendes de 160 300€.

2.2.1.2. Capital social

Le capital est composé de 5 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	52 759	-	-	52 759
Garanties données clients	57 727	897	-	58 624
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	110 486	897	-	111 383

Annexe page 9

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	47 923	47 923	-	-
- A + d'1 à l'origine	502 394	141 911	355 847	4 637
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	605 314	605 314	-	-
Personnel et comptes rattachés	188 142	188 142	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	114 054	114 054	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	75 582	75 582	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	34 780	34 780	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	38 132	38 132	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	400 000	400 000	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 006 320	1 645 836	355 847	4 637

Annexe page 10

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	12 389	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	33 016	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	45 404	-

5.3. Engagements hors bilan

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals	-	150 000
Cautionnements	-	406 667
Garanties	-	-
Nantissements	211 757	-
Garanties d'actif et de passif	-	-
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-
Engagements consentis l'égard d'entités liées	-	-
Engagements assortis de sûretés réelles	91 828	-
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	-	-
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »	-	-
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-

Annexe page 13

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE
David LEMIERE
Cyril LENORMAND
Frédéric LETERRIER

S.A.S A.L.D.S DUVAL SERVICES

**5 rue de la Gollerie
50410 PERCY-EN-NORMANDIE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2019

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la compagnie régionale de Caen
Siège social - z.a. La Croix Carrée - 50180 Agneaux - Tél. 02 33 57 53 89 - Fax 02 33 57 10 57
www.cecom-experts.com - accueil@cecom-experts.com

Société à responsabilité limitée au capital de 250 000 € - rc Coutances B 453 279 879 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 44 453 279 879

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.L.D.S DUVAL SERVICES** relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

FC

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

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 établi par la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

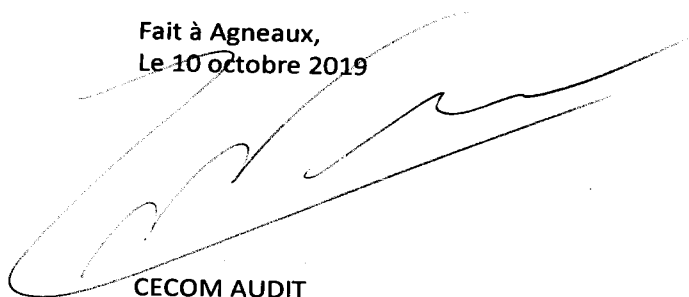
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



En outre :

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

Fait à Agneaux,
Le 10 octobre 2019



CECOM AUDIT
Société de commissaire aux comptes
Représentée par Frédéric LETERRIER
Commissaire aux comptes associé

A.L.D.S.

N° SIRET : 41177372400025

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 30/04/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/04/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	41 256	25 098	16 157
		Fonds commercial (1)	203 486		203 486
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	244 742	25 098	219 643
	Immobilisations corporelles	Terrains	13 306	8 795	4 510
		Constructions	123 585	93 907	29 677
		Inst. techniques, mat. out. industriels	149 328	123 773	25 555
		Autres immobilisations corporelles	454 791	336 330	118 461
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	741 012	562 807	178 205
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	231		231
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	5 160		5 160
		TOTAL	5 391	5 391	5 359
Total de l'actif immobilisé		991 147	587 906	403 241	383 678
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 402 035	30 981	1 371 054
		TOTAL	1 402 035	30 981	1 371 054
		Avances et acomptes versés sur commandes	33 874		33 874
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 038 099	69 590	968 509
		Autres créances	291 010		291 010
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 329 110	69 590	1 259 520
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	55 139		55 139
		TOTAL	55 139		55 139
Charges constatées d'avance		5 350		5 350	
Total de l'actif circulant		2 825 510	100 571	2 724 938	2 897 063
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 816 657	688 477	3 128 179	3 280 742
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			5 160	5 160
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			92 440	83 963
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

visé par le
commissaire aux comptes

Page : 5 / 85

A.L.D.S.

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 30/04/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 50 000)	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	839 202	863 202
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	115 543	136 300
	Situation nette avant répartition	1 009 745	1 054 502
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 009 745	1 054 502
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	111 383	110 486
	Provisions pour charges		
Total		111 383	110 486
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	950 316	997 506
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	950 316	997 506
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	732	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605 313	680 374
	Dettes fiscales et sociales	412 557	437 873
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	38 131	
	Instruments de trésorerie		
Total		1 056 002	1 118 247
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 007 051	2 115 754
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 128 179	3 280 742
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		6 217
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	360 483	429 759
		1 645 836	1 685 995
		47 922	132 022

visé par le
commissaire aux comptes

Page : 6 / 85

SAS A.L.D.S.

Annexe de base aux
comptes de l'exercice clos
le 30/04/2019

visé par le
commissaire aux comptes

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Événements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Fonds de commerce	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.2.2. Modes d'amortissement	4
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Stocks.....	5
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	5
2.1.4.2. Dépréciation des stocks.....	5
2.1.5. Produits à recevoir	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Capital social.....	8
2.2.2. Provisions pour risques et charges	9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.4. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5. Autres informations	12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	13
5.3. Engagements hors bilan	13

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 1

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

**visé par le
commissaire aux comptes**

Annexe page 2

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Fonds de commerce

Origine	30/04/2017
Éléments achetés	203 487
Éléments réévalués	0
Éléments reçus en apport	0
Total	203 487

Le fonds de commerce est composé des éléments suivants :

- Fonds commerce Normagri acquis le 18/02/2001 pour 10 062 € ;
- Fonds commerce Régis André acquis le 31/03/2003 pour 171 660 € ;
- Fonds commerce Carpentier acquis le 28/11/2003 pour 6 325 € ;
- Fonds commerce Marquez acquis le 15/04/2004 pour 5 440 € ;
- Fonds commerce Vadaine acquis le 17/11/2017 pour 10 000 € ;

Il n'y a pas de dépréciation du fonds de commerce à constater.

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 3

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	9 327	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	71 481	-	25 099
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	5 180	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	11 243
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 4

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	32	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'acquisition est composé du prix d'achat augmenté des droits de douane et autres taxes, des frais de transport, ainsi que des autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer

2.1.4.2. Dépréciation des stocks

Libellés	Montant
Marchandises	30 981
TOTAL	30 981

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 30 981€.

La méthode utilisée au 30/04/2019 pour la dépréciation des stocks est la suivante et est identique à l'année précédente :

Deux types de familles d'articles en stocks sont distingués : les familles d'articles périssables et les familles d'articles non périssables.

Pour les familles d'articles périssables, les articles de plus de 2 ans, présents en stock au 30/04/2019, sont dépréciés à 100%.

**visé par le
commissaire aux comptes**

Annexe page 5

Pour les autres familles d'articles, aucune dépréciation n'est réalisée sur une référence en stock au 30/04/2019, si une unité a été vendue sur l'année 2018 (année civile) ou sur l'année 2018.

Dans le cas contraire, une dépréciation est réalisée suivant la durée de détention en stock des articles.

Durée de détention en stock au 30/04/2015	Pourcentage de dépréciation
1 an ou moins	0 %
2 ans	0 %
3 ans	10 %
4 ans	20 %
5 ans	30 %
6 ans	40 %
7 ans	50 %
8 ans	60 %
9 ans et plus	70 %

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 524
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	23 520
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	15 811
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	19 708
TOTAL	62 563

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 6

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		5 160	5 160	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		92 440	-	92 440
	Autres créances clients		945 660	945 660	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	69 378	69 378	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 662	10 662	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		174 925	174 925	-
	Débiteur divers		36 046	36 046	-
Charges constatées d'avance		5 350	5 350	-	
TOTAL			1 339 621	1 247 181	92 440

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 7

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	50 000	-	-	50 000
Primes, réserves et écarts	868 202	-	24 000	844 202
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	136 300	115 543	136 300	115 543
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 054 502	115 543	160 300	1 009 745

Il y a eu une distribution de dividendes de 160 300€.

2.2.1.2. Capital social

Le capital est composé de 5 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 8

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	52 759	-	-	52 759
Garanties données clients	57 727	897	-	58 624
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	110 486	897	-	111 383

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 9

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	47 923	47 923	-	-
- A + d'1 à l'origine	502 394	141 911	355 847	4 637
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	605 314	605 314	-	-
Personnel et comptes rattachés	188 142	188 142	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	114 054	114 054	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	75 582	75 582	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	34 780	34 780	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	38 132	38 132	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	400 000	400 000	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 006 320	1 645 836	355 847	4 637

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 10

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	12 389	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	33 016	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	45 404	

5.3. Engagements hors bilan

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals	-	150 000
Cautionnements	-	406 667
Garanties	-	
Nantissements	211 757	-
Garanties d'actif et de passif	-	-
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-
Engagements consentis l'égard d'entités liées	-	-
Engagements assortis de sûretés réelles	91 828	-
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	-	-
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »	-	-
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-

visé par le
commissaire aux comptes

Annexe page 13

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTEE AUX DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2019**

La Présidence propose à la collectivité des associés d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2019 de la manière suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2019

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions prises à titre ordinaire, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice, faisant ressortir un bénéfice de 115 543 € (CENT QUINZE MILLE CINQ CENT QUARANTE-TROIS EUROS), ainsi qu'il suit :

- la totalité du bénéfice de l'exercice, soit 115 543 euros, en totalité à titre de dividendes aux associés ;
- par prélèvement sur le poste « Autres réserves », la somme de 9 457 euros ; après affectation de ce résultat, le poste « *Autres réserves* » présenterait un solde créditeur de 829 745 euros.

Ainsi, le montant total du dividende brut distribué s'élève à 125 000 euros, soit 25 euros brut par action.

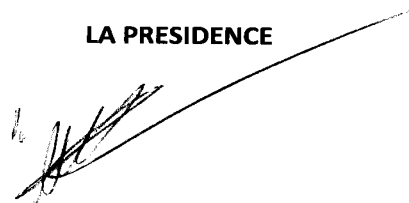
MONTANT DES DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'au cours des TROIS (3) derniers exercices sociaux, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice clos	Dividende distribué	Montant brut avec abattement	Montant brut sans abattement
30/04/2016	250 000 €	250 000 €	-
30/04/2017	-	-	-
30/04/2018	160 300 €	160 300 €	-

Certifié conforme :

LA PRESIDENCE



A.L.D.S DUVAL SERVICES

Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 5 rue de la Gollerie Percy – 50410 PERCY-EN-NORMANDIE
RCS COUTANCES n°411 773 724

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE

ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2019

- Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2019 -

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2019

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions prises à titre ordinaire, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice, faisant ressortir un bénéfice de 115 543 € (CENT QUINZE MILLE CINQ CENT QUARANTE-TROIS EUROS), ainsi qu'il suit :

- la totalité du bénéfice de l'exercice, soit 115 543 euros, en totalité à titre de dividendes aux associés ;
- par prélèvement sur le poste « Autres réserves », la somme de 9 457 euros ; après affectation de ce résultat, le poste « *Autres réserves* » présenterait un solde créditeur de 829 745 euros.

Ainsi, le montant total du dividende brut distribué s'élève à 125 000 euros, soit 25 euros brut par action.

MONTANT DES DIVIDENDES DISTRIBUES AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'au cours des TROIS (3) derniers exercices sociaux, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice clos	Dividende distribué	Montant brut avec abattement	Montant brut sans abattement
30/04/2016	250 000 €	250 000 €	-
30/04/2017	-	-	-
30/04/2018	160 300 €	160 300 €	-

Certifié exact, le Président :

Pour la société HOLDING DUVAL

Monsieur Loïc DUVAL



Paraphes
