

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00472 Numéro SIREN : 795 176 817 Nom ou dénomination : A.L.D.O. INVESTISSEMENTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2019 sous le numéro de dépôt 1038

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de LAVAL
Le: 22 MARS 2019

SAS ALDO INVESTISSEMENTS

route de Rennes
53940 ST BERTHEVIN

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL

Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Sofidem - Tél : 02 43 59 15 91

PARIS

12 avenue de l'Opéra - 75001 Paris
Fideac - Tél : 01 53 96 82 82
Sofidem - Tél : 01 48 78 08 22

 Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 103	5 810	52 293	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	519 000		519 000	519 000
Créances rattachées aux participations	7 171		7 171	174 604
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	584 274	5 810	578 464	693 604
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	9 690		9 690	19 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	483 782		483 782	101 704
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	493 472		493 472	120 989
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 077 746	5 810	1 071 936	814 593
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 171	174 604
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan passif

	31/08/2018	31/08/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	293 160	293 160
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 316	29 316
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	306 986	169 870
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	217 890	207 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	847 352	699 821
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 139	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	116 886	74 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 881	4 344
Dettes fiscales et sociales	41 677	35 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	224 583	114 772
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 071 936	814 593
(1) Dont à plus d'un an (a)	42 433	
(1) Dont à moins d'un an (a)	182 150	114 772
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/08/2018	31/08/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	268 000	186 000
Chiffre d'affaires net	268 000	186 000
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 306	
Autres produits	9	14
Total I	272 315	186 014
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	12 571	4 825
Impôts, taxes et versements assimilés	13 197	2 371
Salaires et traitements	152 134	93 213
Charges sociales	58 920	38 970
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 810	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4	1
Total II	242 637	139 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 678	46 634
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	204 170	174 604
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	204 170	174 604
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 830	4 798
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 830	4 798
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	202 340	169 806
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	232 018	216 440

Compte de résultat (suite)

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	14 128	8 965
Total des produits (I+III+V+VII)	476 485	360 618
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	258 594	153 143
BENEFICE OU PERTE	217 890	207 475
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALDO INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 1 071 936 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 217 890 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis selon le règlement ANC 2016-07.

Les conventions 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 155 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 949 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Notes sur le bilan
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		58 103		58 103
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		58 103		58 103
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	693 604	3 470	170 903	526 171
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	693 604	3 470	170 903	526 171
ACTIF IMMOBILISE	693 604	61 573	170 903	584 274

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		58 103	3 470	61 573
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		58 103	3 470	61 573
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			170 903	170 903
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			170 903	170 903

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU CARAVANES ET LOISIRS DU MAINE LAVAL 53940 ST B	144 000	585 697	100,00	192 505
SARL BATTERIES EXPERT 53940 ST BERTHEVIN	15 000	114 715	100,00	33 056
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	519 000	519 000	3 701		200 700
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		5 810		5 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		5 810		5 810
ACTIF IMMOBILISE		5 810		5 810

Notes sur le bilan
Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 861 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 171	7 171	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 690	9 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	16 861	16 861	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	3 470
Etat - produits à recevoir	949
Divers - produits à recevoir	2 562
Total	6 981

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 293 160,00 euros décomposé en 293 160 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 224 583 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	54 139	11 707	42 433	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 881	11 881		
Dettes fiscales et sociales	41 677	41 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	116 886	116 886		
Produits constatés d'avance				
Total	224 583	182 150	42 433	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	59 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 861			
(**) Dont envers les associés	105 411			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 102 133 euros.

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 300
Associés - intérêts courus	1 390
Dettes provis. pr congés à payer	1 233
Personnel - autres charges à payer	15 627
Charges sociales s/congés à payer	506
Charges sociales - charges à payer	1 632
Etat - autres charges à payer	10 212
Total	39 899



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.L.D.O. INVESTISSEMENTS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 199.307 euros
Siège social : Route de Rennes – Zone Industrielle
53940 SAINT BERTHEVIN
795 176 817 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2018 RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018, s'élevant à 217.890,17 euros au compte « Autres réserves », dont le solde après affectation s'élève à 524.876,35 euros.

Rappel des dividendes distribués

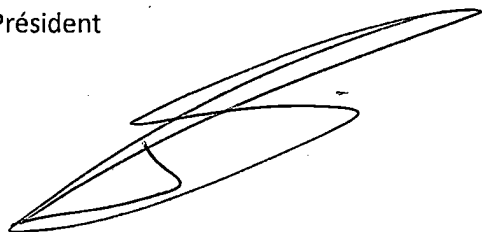
Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, il est précisé les distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents, à savoir :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles audit abattement
	Dividendes	Autres revenus	
31 août 2017	70.358,40 €	0	0
31 août 2016	0	0	0
31 août 2015	0	0	0

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Thomas LANDAIS
Président



RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/09/2017 AU 31/08/2018

“A.L.D.O. INVESTISSEMENTS”
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 293 160 Euros
Siège social : Zone Industrielle - Route de Rennes
53940 ST BERTHEVIN LES LAVAL

R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2018

Aux associés,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la la Société par Actions Simplifiée "A.L.D.O. INVESTISSEMENTS" – Zone Industrielle - Route de Rennes – ST BERTHEVIN LES LAVAL (53940) relatifs à l'exercice clos le 31/08/2018, 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 01/09/2017 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 APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne les titres de participation dont la méthode d'évaluation est précisée en annexe, page 6 et qui est complétée par la note de l'annexe en page 10 « Liste des filiales et participations ».

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

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

Comme précisé par l'article L.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 ;

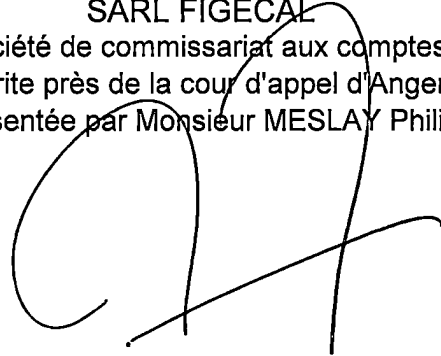
-Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 Bonchamp, le 20 février 2019

SARL FIGECAL
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la cour d'appel d'Angers
Représentée par Monsieur MESLAY Philippe

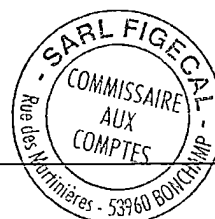
A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Monsieur MESLAY Philippe, is written over the printed text of the firm's name and details.

ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

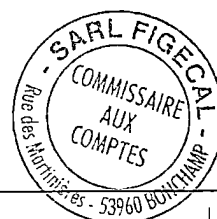
Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 103	5 810	52 293	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	519 000		519 000	519 000
Créances rattachées aux participations	7 171		7 171	174 604
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	584 274	5 810	578 464	693 604
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	9 690		9 690	19 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	483 782		483 782	101 704
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	493 472		493 472	120 989
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 077 746	5 810	1 071 936	814 593
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			7 171	174 604
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/08/2018	31/08/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	293 160	293 160
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 316	29 316
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	306 986	169 870
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	217 890	207 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	847 352	699 821
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 139	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	116 886	74 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 881	4 344
Dettes fiscales et sociales	41 677	35 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	224 583	114 772
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 071 936	814 593
(1) Dont à plus d'un an (a)	42 433	
(1) Dont à moins d'un an (a)	182 150	114 772
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

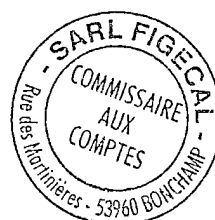
	31/08/2018	31/08/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	268 000	186 000
Chiffre d'affaires net	268 000	186 000
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 306	
Autres produits	9	14
Total I	272 315	186 014
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	12 571	4 825
Impôts, taxes et versements assimilés	13 197	2 371
Salaires et traitements	152 134	93 213
Charges sociales	58 920	38 970
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 810	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4	1
Total II	242 637	139 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 678	46 634
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	204 170	174 604
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	204 170	174 604
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 830	4 798
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 830	4 798
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	202 340	169 806
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-IV-V-VI)	232 018	216 440

Compte de résultat (suite)

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	14 128	8 965
Total des produits (I+III+V+VII)	476 485	360 618
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	258 594	153 143
BENEFICE OU PERTE	217 890	207 475
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALDO INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 1 071 936 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 217 890 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis selon le règlement ANC 2016-07.

Les conventions 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

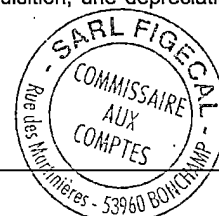
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 155 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 949 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

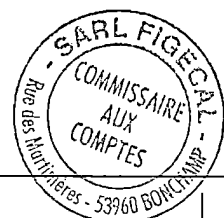
Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		58 103		58 103
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		58 103		58 103
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	693 604	3 470	170 903	526 171
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	693 604	3 470	170 903	526 171
ACTIF IMMOBILISE	693 604	61 573	170 903	584 274



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		58 103	3 470	61 573
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		58 103	3 470	61 573
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			170 903	170 903
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			170 903	170 903

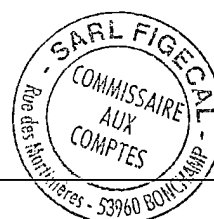
Notes sur le bilan
Immobilisations financières**Liste des filiales et participations**

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU CARAVANES ET LOISIRS DU MAINE LAVAL 53940 ST B	144 000	585 697	100,00	192 505
SARL BATTERIES EXPERT 53940 ST BERTHEVIN	15 000	114 715	100,00	33 056
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

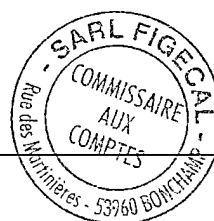
Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	519 000	519 000	3 701		200 700
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		5 810		5 810
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		5 810		5 810
ACTIF IMMOBILISE		5 810		5 810



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 861 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 171	7 171	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 690	9 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	16 861	16 861	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	3 470
Etat - produits à recevoir	949
Divers - produits à recevoir	2 562
Total	6 981



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 293 160,00 euros décomposé en 293 160 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 224 583 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	54 139	11 707	42 433	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 881	11 881		
Dettes fiscales et sociales	41 677	41 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	116 886	116 886		
Produits constatés d'avance				
Total	224 583	182 150	42 433	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	59 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 861			
(**) Dont envers les associés	105 411			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 102 133 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 300
Associés - intérêts courus	1 390
Dettes provis. pr congés à payer	1 233
Personnel - autres charges à payer	15 627
Charges sociales s/congés à payer	506
Charges sociales - charges à payer	1 632
Etat - autres charges à payer	10 212
Total	39 899

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.