

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 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 2193

SAS ALDO INVESTISSEMENTS

route de Rennes
53940 ST BERTHEVIN

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021



T A L E N Z
SOFIDEM

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL
Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Tél : 02 43 591 591
laval@talenz-sofidem.fr

PARIS
12 avenue de l'Opéra
75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82
paris@talenz-sofidem.fr

ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
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	77 449	3 831	73 618	29 627
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	519 000		519 000	519 000
Autres participations	3 426		3 426	2 181
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	599 875	3 831	596 044	550 808
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	102 365		102 365	71 064
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 044 565		1 044 565	804 484
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 146 930		1 146 930	875 548
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 746 805	3 831	1 742 974	1 426 356
(1) Dont droit au bail			3 426	2 181
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	199 307	199 307
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	29 316	29 316
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	596 748	420 886
Autres réserves		
Report à nouveau	324 138	290 862
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 149 509	940 371
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
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	276 842	298 993
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 574	89
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 800	3 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 249	181 436
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 216
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	593 465	485 985
TOTAL DETTES		
Ecarts de conversion passif	1 742 974	1 426 356
TOTAL GENERAL		
(1) Dont à plus d'un an (a)	215 039	237 671
(1) Dont à moins d'un an (a)	378 426	248 314
(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		

ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	354 000	354 000
Chiffre d'affaires net	354 000	354 000
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 118	5 232
Autres produits	10	14
Total I	359 128	359 246
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)	8 738	14 219
Impôts, taxes et versements assimilés	13 060	12 305
Salaires et traitements	244 649	221 815
Charges sociales	73 449	66 381
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 718	12 143
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	3
Total II	352 627	326 866
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 502	32 380
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)	315 930	271 826
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	315 930	271 826
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 706	2 805
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 706	2 805
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	313 223	269 020
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	319 725	301 400

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	33 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	33 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	19 396	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 396	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 604	
Participation des salariés aux résultats (IX)	9 191	10 538
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	708 058	631 072
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	383 920	340 209
BENEFICE OU PERTE	324 138	290 862
(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 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALDO INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 742 974 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 324 138 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

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
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'épidémie Covid-19 s'est propagée dans le monde au cours du 1er trimestre 2020. L'OMS a reconnu le 11 mars la situation pandémique et la France a imposé depuis cette date diverses mesures et périodes de confinement.

Les comptes 2021 ont été établis en tenant compte de l'évènement Covid-19, notamment en matière d'évaluation des actifs et passifs (tests de dépréciation sur actifs immobilisés, créances...).

Eu égard à la situation de l'entreprise et aux mesures prises à la date d'arrêt des comptes, l'entité estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

A la date d'établissement des états financiers, l'impact chiffré de la crise sanitaire liée au Covid 19 ne pouvait pas être déterminé de manière fiable.

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	75 883	58 103	75 883
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 566			1 566
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	59 669	75 883	58 103	77 449
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	521 181	3 426	2 181	522 426
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	521 181	3 426	2 181	522 426
ACTIF IMMOBILISE	580 850	79 309	60 284	599 875

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		75 883	3 426	79 309
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		75 883	3 426	79 309
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		58 103	2 181	60 284
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		58 103	2 181	60 284

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	847 062	100,00	453 514
SARL BATTERIES EXPERT 53940 ST BERTHEVIN	15 000	174 517	100,00	59 802
- 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	3 426		312 504
- 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	29 052	12 196	38 929	2 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	990	522		1 512
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 042	12 718	38 929	3 831
ACTIF IMMOBILISE	30 042	12 718	38 929	3 831

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 105 791 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	3 426	3 426	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 365	102 365	
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	105 791	105 791	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	3 426
Divers - produits à recevoir	179
Total	3 605

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 199 307,00 euros décomposé en 199 307 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 593 465 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	276 842	61 804	215 039	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
Dettes fiscales et sociales	241 249	241 249		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	70 574	70 574		
Produits constatés d'avance				
Total	593 465	378 426	215 039	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	82 150			
(**) Dont envers les associés	70 574			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 70 574 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 608
Associés - intérêts courus	484
Dettes provis. pr congés à payer	2 445
Personnel - autres charges à payer	94 626
Charges sociales s/congés à payer	1 016
Charges sociales - charges à payer	15 081
Etat - autres charges à payer	3 126
ETAT CAP TA	784
Total	122 169

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS ALDO INVESTISSEMENTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALDO INVESTISSEMENTS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les sociétés du groupe sont les suivantes :

- SAS ALDO INVESTISSEMENTS (société mère)
ZI Route de Rennes - 53940 SAINT-BERTHEVIN
- SAS CLM
ZI Route de Rennes - 53940 SAINT-BERTHEVIN
- SARL BATTERIES EXPERT
27 Boulevard des Loges - 53940 SAINT-BERTHEVIN

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les filiales verseront à la société ALDO, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé le résultat et ou la plus-value nette à long terme de l'exercice si elles étaient imposables distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les filiales auraient bénéficiées en l'absence d'intégration.

La société mère-tête de groupe constate en charges ou en produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul d'impôt comptabilisé par les filiales.

A ce titre, la société mère, la SAS ALDO est redevable du solde de l'impôt société assis sur le résultat d'ensemble du groupe pour un montant de 201 302 euros décomposé en :

- impôt comptabilisé par les filiales : 192 111 €
- différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées : 9 191 € (Charge)

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 783
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 783
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 783 euros

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul :	Rétrospective Prorata Temporis
Convention collective :	Indemnité légale
Base :	Salariés présents au 31 août 2021
Age de départ à la retraite :	62 ans pour les non-cadres et 62 ans pour les cadres
Initiative de départ :	Salarié
Table de mortalité :	INSEE 2014-2016
Progression annuelle des salaires :	1 % constant
Table de rotation du personnel :	1 % constant
Taux de charges sociales :	40%

 Autres informations

Taux d'actualisation : 0,70%

L'engagement de retraite n'a pas été constaté en comptabilité.

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 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2021 RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 324.137,90 euros de la manière suivante :

Montant et origine des sommes à affecter	Affectations proposées et postes concernés
<u>Résultat net:</u> Bénéfice 324.137,90 €	<u>Dotations aux Postes de réserves:</u> Réserve Légale Autres Réserves 124.137,90 € Réserves Réglementées (Plus-values à LT) Report à Nouveau
<u>Autres prélèvements complémentaires:</u> Sur prime Sur réserve légale Sur autres réserves Sur report à nouveau antérieur	<u>Distribution de Dividendes:</u> Dividende Global 200.000,00 €
TOTAL 324.137,90 €	TOTAL 324.137,90 €

Chaque action recevra un dividende de 1 euro environ.

La mise en paiement aura lieu à compter du 1^{er} mars 2022.

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 :

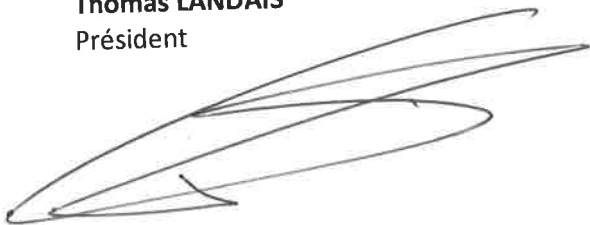
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles audit abattement
	Dividendes	Autres revenus	
31 août 2020	115.000 €	0	0
31 août 2019	50.000 €	0	0
31 août 2018	0	0	0

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

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Fait à SAINT BERTHEVIN,
Le 9 février 2022

Thomas LANDAIS
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

“S.A.S. ALDO INVESTISSEMENTS”

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 199.307 Euros
Siège social : ZI route de Rennes
53940 SAINT BERTHEVIN



R A P P O R T
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

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 Société par Actions Simplifiée "ALDO INVESTISSEMENTS" – ZI route de Rennes – SAINT BERTHEVIN (53940) relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 5 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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 LES LAVAL, le 07/02/2022

FIGECAL

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



ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
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	77 449	3 831	73 618	29 627
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	3 426		3 426	2 181
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	599 875	3 831	596 044	550 808
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	102 365		102 365	71 064
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 044 565		1 044 565	804 484
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 146 930		1 146 930	875 548
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 746 805	3 831	1 742 974	1 426 356
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 426	2 181
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Bilan passif

	31/08/2021	31/08/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	199 307	199 307
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 316	29 316
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	596 748	420 886
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	324 138	290 862
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 149 509	940 371
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)	276 842	298 993
Emprunts et dettes financières diverses (3)	70 574	89
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	3 252
Dettes fiscales et sociales	241 249	181 436
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 216
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	593 465	485 985
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 742 974	1 426 356
(1) Dont à plus d'un an (a)	215 039	237 671
(1) Dont à moins d'un an (a)	378 426	248 314
(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		



ALDO INVESTISSEMENTS

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	354 000	354 000
Chiffre d'affaires net	354 000	354 000
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 118	5 232
Autres produits	10	14
Total I	359 128	359 246
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)	8 738	14 219
Impôts, taxes et versements assimilés	13 060	12 305
Salaires et traitements	244 649	221 815
Charges sociales	73 449	66 381
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 718	12 143
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12	3
Total II	352 627	326 866
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 502	32 380
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)	315 930	271 826
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	315 930	271 826
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 706	2 805
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 706	2 805
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	313 223	269 020
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	319 725	301 400



Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	33 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 396	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 396	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 604	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 191	10 538
Total des produits (I+III+V+VII)	708 058	631 072
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	383 920	340 209
BENEFICE OU PERTE	324 138	290 862
(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		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALDO INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 742 974 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 324 138 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

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
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'épidémie Covid-19 s'est propagée dans le monde au cours du 1er trimestre 2020. L'OMS a reconnu le 11 mars la situation pandémique et la France a imposé depuis cette date diverses mesures et périodes de confinement.

Les comptes 2021 ont été établis en tenant compte de l'évènement Covid-19, notamment en matière d'évaluation des actifs et passifs (tests de dépréciation sur actifs immobilisés, créances...).

Eu égard à la situation de l'entreprise et aux mesures prises à la date d'arrêté des comptes, l'entité estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

A la date d'établissement des états financiers, l'impact chiffré de la crise sanitaire liée au Covid 19 ne pouvait pas être déterminé de manière fiable.

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	75 883	58 103	75 883
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 566			1 566
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	59 669	75 883	58 103	77 449
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	521 181	3 426	2 181	522 426
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	521 181	3 426	2 181	522 426
ACTIF IMMOBILISE	580 850	79 309	60 284	599 875



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		75 883	3 426	79 309
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		75 883	3 426	79 309
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		58 103	2 181	60 284
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		58 103	2 181	60 284



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	847 062	100,00	453 514
SARL BATTERIES EXPERT 53940 ST BERTHEVIN	15 000	174 517	100,00	59 802
- 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	3 426		312 504
- 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	29 052	12 196	38 929	2 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	990	522		1 512
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 042	12 718	38 929	3 831
ACTIF IMMOBILISE	30 042	12 718	38 929	3 831



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 105 791 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	3 426	3 426	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	102 365	102 365	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	105 791	105 791	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	3 426
Divers - produits à recevoir	179
Total	3 605



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 199 307,00 euros décomposé en 199 307 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 593 465 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	276 842	61 804	215 039	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
Dettes fiscales et sociales	241 249	241 249		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	70 574	70 574		
Produits constatés d'avance				
Total	593 465	378 426	215 039	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	82 150			
(**) Dont envers les associés	70 574			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 70 574 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 608
Associés - intérêts courus	484
Dettes provis. pr congés à payer	2 445
Personnel - autres charges à payer	94 626
Charges sociales s/congés à payer	1 016
Charges sociales - charges à payer	15 081
Etat - autres charges à payer	3 126
ETAT CAP TA	784
Total	122 169



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS ALDO INVESTISSEMENTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALDO INVESTISSEMENTS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les sociétés du groupe sont les suivantes :

- SAS ALDO INVESTISSEMENTS (société mère)

ZI Route de Rennes - 53940 SAINT-BERTHEVIN

- SAS CLM

ZI Route de Rennes - 53940 SAINT-BERTHEVIN

- SARL BATTERIES EXPERT

27 Boulevard des Loges - 53940 SAINT-BERTHEVIN

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les filiales verseront à la société ALDO, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé le résultat et ou la plus-value nette à long terme de l'exercice si elles étaient imposables distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les filiales auraient bénéficiées en l'absence d'intégration.

La société mère-tête de groupe constate en charges ou en produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul d'impôt comptabilisé par les filiales.

A ce titre, la société mère, la SAS ALDO est redevable du solde de l'impôt société assis sur le résultat d'ensemble du groupe pour un montant de 201 302 euros décomposé en :

- impôt comptabilisé par les filiales : 192 111 €

- différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées : 9 191 € (Charge)



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 783
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 783
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 783 euros

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul :	Rétrospective Prorata Temporis
Convention collective :	Indemnité légale
Base :	Salariés présents au 31 août 2021
Age de départ à la retraite :	62 ans pour les non-cadres et 62 ans pour les cadres
Initiative de départ :	Salarié
Table de mortalité :	INSEE 2014-2016
Progression annuelle des salaires :	1 % constant
Table de rotation du personnel :	1 % constant
Taux de charges sociales :	40%



 Autres informations

Taux d'actualisation : 0,70%

L'engagement de retraite n'a pas été constaté en comptabilité.



RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES RISQUES FINANCIERS, COMPTABLES ET DE GESTION
EXERCICE CLOS LE 31/08/2021

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport sur les risques financiers, comptables et de gestion auxquels est exposée la Société par Actions Simplifiée "ALDO INVESTISSEMENTS" – ZI route de Rennes – SAINT BERTHEVIN (53940) relatif à l'exercice clos le 31 août 2021.

Nous avons effectué nos travaux selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Les risques financiers, comptable et de gestion correspondent à ceux identifiés dans le cadre de notre mission de certification des comptes et que nous estimons d'une importance suffisante pour être portés à votre connaissance.

Préalablement à l'émission du présent rapport, nous nous sommes entretenus avec vous des risques financiers, comptables et de gestion identifiés et de la pertinence des recommandations formulées.

Le présent rapport est établi dans le contexte décrit ci-avant. Ainsi, les risques financiers, comptables et de gestion identifiés et les recommandations formulées visant à réduire ces risques ne présentent pas un caractère exhaustif.

Fait à BONCHAMP LES LAVAL, le 07/02/2022

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

