

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	8 523	8 523		970
Autres immobilisations corporelles	91 932	42 793	49 139	64 046
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	6 428 670		6 428 670	6 413 143
Créances rattachées à des participations	13 000		13 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 292		59 292	55 827
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 601 417	51 316	6 550 101	6 533 986
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	11 590		11 590	10 207
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 490 443	9 429	1 481 015	1 378 890
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	50 733	492	50 241	51 830
Autres créances	1 153 377		1 153 377	586 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Disponibilités	915 227		915 227	1 645 256
Charges constatées d'avance (3)	67 756		67 756	51 266
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 789 126	9 921	3 779 205	3 724 292
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	10 390 542	61 236	10 329 306	10 258 278
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan

	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 028 547	1 028 547
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	102 855	102 855
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 928 372	4 638 781
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-115 346	489 591
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 944 428	6 259 774
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 619 654	900 048
Emprunts et dettes financières diverses (3)	489 033	297 740
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	5 159	7 893
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 768 071	2 232 436
Dettes fiscales et sociales	498 864	558 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 098	1 496
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 384 878	3 998 504
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 329 306	10 258 278
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 115 000	900 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 269 878	3 098 504
(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

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	23 132 008	23 920 029
Production vendue	228 408	210 613
Chiffre d'affaires net	23 360 416	24 130 642
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 327	35 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	80 399	76 466
Autres produits	3 252	5 124
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 464 394	24 247 733
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	18 831 549	19 305 025
Variation de stock	-89 651	-85 071
Achats de matières premières et autres appro.	49 609	52 474
Variation de stock (m.p.)	-1 383	-731
Autres achats & charges externes	2 298 227	2 031 626
Impôts, taxes et versements assimilés	172 333	182 869
Salaires et Traitements	1 995 276	1 836 807
Charges sociales	588 445	503 111
Amortissements et provisions	27 781	32 926
Autres charges	4 071	5 521
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	23 876 256	23 864 556
RESULTAT D'EXPLOITATION	-411 861	383 177
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	200 000	200 000
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	32 421	5
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	232 421	200 005
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	67 022	17 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	67 022	17 974
RESULTAT FINANCIER	165 400	182 031
RESULTAT COURANT avant impôts	-246 462	565 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	824	13 888

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	824	13 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 652	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 652	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-828	13 888
Participation des salariés		10 413
Impôts sur les bénéfices	-131 944	79 092
RESULTAT DE L'EXERCICE	-115 346	489 591

Dossier Financier 2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ALCADIS DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 10 329 306 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 115 346 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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, ne sont pas 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.

- * Installations techniques : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 523			8 523
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	70 029	1 984		72 013
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 919			19 919
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 471	1 984		100 455
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 413 143	28 527		6 441 670
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55 827	3 465		59 292
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 468 971	31 991		6 500 962
ACTIF IMMOBILISE	6 567 442	33 975		6 601 417

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		1 984	31 991	33 975
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<i>Augmentations de l'exercice</i>		1 984	31 991	33 975
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<i>Diminutions de l'exercice</i>				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU MASSIDIS 56910 CARENTOIR	40 000	1 552 996	100,00	307 555
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

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 %)	6 247 323	6 247 323			200 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La SARL Alcadis Développement a fait l'acquisition de 100% de la SAS Massidis au 31 octobre 2014, pour une valeur de 6 247 323€. Les frais relatifs à l'acquisition de ces titres font l'objet d'un étalement sur 5 ans au niveau fiscal.

Notes sur le bilan

Chaque année au moment de la clôture, un test de dépréciation des titres Massidis est effectué. Au 30 septembre 2024, aucune provision pour dépréciation n'est à constater.

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	7 553	970		8 523
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	9 127	15 542		24 669
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 775	1 349		18 124
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 455	17 860		51 316
ACTIF IMMOBILISE	33 455	17 860		51 316

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 344 158 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	13 000		13 000
Prêts			
Autres	59 292		59 292
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 733	50 733	
Autres	1 153 377	1 153 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	67 756	67 756	
TOTAL CREANCES	1 344 158	1 271 866	72 292
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs ristournes a rec.fr	28 782
Etat - produits à recevoir	1 516
Divers-produits a recevoir	7 888
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	38 186

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 028 547,00 euros décomposé en 79 119 titres d'une valeur nominale de 13,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	79 119	13,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	79 119	13,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	489 591
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	489 591
Affectations aux réserves	289 591
Distributions	200 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	489 591

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	1 028 547			1 028 547
Réserve légale	102 855			102 855
Réserves générales	4 638 781	289 591		4 928 372
Résultat de l'exercice	489 591	-489 591	-115 346	-115 346
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 259 774	-200 000	-115 346	5 944 428

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 384 878 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 et 5 ans au plus	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	1 619 654	504 654	510 000	605 000
Emprunts et dettes financières divers	12 902	12 902		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 768 071	1 768 071		
Dettes fiscales et sociales	498 864	498 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	485 388	485 388		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 384 878	3 269 878	510 000	605 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 100 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	382 500			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 379 102 euros.

Les deux billets de trésorerie n'ont pas été débloqués au maximum en date du 30/09/2022 :

En effet, celui du CRCA dispose d'un montant restant disponible de 180 000 euros, pour celui de la BPA le montant restant disponible est

Notes sur le bilan

de 120 000 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 619 653		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	1 619 653		

Les billets de trésorerie du crédit agricole (360 000€) et de la Banque populaire (240 000€) sont garanties par un nantissement pris pari passu de 1 500 actions de la SASU Massidis. La garantie est formalisée par acte séparé par le Crédit agricole pour compte commun.

Le prêt d'équipement de la banque populaire (1 017 500€) est garanti par un nantissement du fonds de commerce exploité par SAS Massidis en rang 1.

Charges à payer

	Montant
Fourn Factures Non Parvenues.	173 504
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	2 154
Associés - intérêts courus	16 483
Provision pour congés a payer	112 248
Provision 13e Mois	83 294
Autres charges à payer	41 467
Charges sociales congés a paye	27 049
Ch. A Payer / Cot. Rsi	64 925
Charges fiscales s/congés à payer	2 391
Etat - autres charges à payer	54 008
Charges fiscales sur 13 éme mois	1 788
Charges sociales sur 13 éme mois	28 618
TOTAL CHARGES A PAYER	607 927

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	67 756		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 756		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2024
Magasin	17 254 697
Station	5 731 558
Location U	146 062
Brasserie	228 098
Autres (MEA, produits carte U, commissions, ...)	
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	23 360 416

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 229 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2024	30/09/2023
Produits financiers de participation	200 000	200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	32 421	5
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	232 421	200 005
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	67 022	17 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	67 022	17 974
RESULTAT FINANCIER	165 400	182 031

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79104000 - Transfert de charges véhicule loc u	4 663	
79140000 - Transfert affectant EBE	9 267	
79170000 - Tr. de charges - Avantage en nature	4 527	
79180000 - Transfert de charges Dons	40 040	
	58 497	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	58 497	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	125	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 527	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		824
TOTAL	1 652	824

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-246 462	-131 944	-114 518
+ Résultat exceptionnel	-828		-828
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	-247 290	-131 944	-115 346

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2018, la société SARL ALCADIS DEVELOPPEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A.L.C.A.D.I.S.DEVELOPPEMENT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 60,67 personnes dont 11 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	58	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	61	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	59 677
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	59 677
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 676 euros

La méthode retenue est celle dite rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu' à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite des cadres et des non cadres : 65 ans
- Taux de charges de 40 % pour les cadres et de 40 % pour les non cadres,
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Départ volontaire du salarié.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



KPMG S.A.
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

Alcadis Développement S.A.R.L. Super U Carentoir

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024
Alcadis Développement S.A.R.L. Super U Carentoir
Le Chêne Héleuc - 56910 CARENTOIR

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

Alcadis Développement S.A.R.L. Super U Carentoir

Le Chêne Héleuc - 56910 CARENTOIR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'Assemblée générale de la société Alcadis Développement S.A.R.L. Super U Carentoir,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Alcadis Développement S.A.R.L. Super U Carentoir relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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

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

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



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.

Nantes, le 17 mars 2025

KPMG S.A.

Stéphane BARON

Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	8 523	8 523		970
Autres immobilisations corporelles	91 932	42 793	49 139	64 046
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	6 428 670		6 428 670	6 413 143
Créances rattachées à des participations	13 000		13 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 292		59 292	55 827
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 601 417	51 316	6 550 101	6 533 986
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	11 590		11 590	10 207
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 490 443	9 429	1 481 015	1 378 890
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	50 733	492	50 241	51 830
Autres créances	1 153 377		1 153 377	586 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Disponibilités	915 227		915 227	1 645 256
Charges constatées d'avance (3)	67 756		67 756	51 266
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 789 126	9 921	3 779 205	3 724 292
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	10 390 542	61 236	10 329 306	10 258 278
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 028 547	1 028 547
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	102 855	102 855
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 928 372	4 638 781
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-115 346	489 591
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 944 428	6 259 774
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 619 654	900 048
Emprunts et dettes financières diverses (3)	489 033	297 740
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	5 159	7 893
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 768 071	2 232 436
Dettes fiscales et sociales	498 864	558 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 098	1 496
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 384 878	3 998 504
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 329 306	10 258 278
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 115 000	900 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 269 878	3 098 504
(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

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	23 132 008	23 920 029
Production vendue	228 408	210 613
Chiffre d'affaires net	23 360 416	24 130 642
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 327	35 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	80 399	76 466
Autres produits	3 252	5 124
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 464 394	24 247 733
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	18 831 549	19 305 025
Variation de stock	-89 651	-85 071
Achats de matières premières et autres appro.	49 609	52 474
Variation de stock (m.p.)	-1 383	-731
Autres achats & charges externes	2 298 227	2 031 626
Impôts, taxes et versements assimilés	172 333	182 869
Salaires et Traitements	1 995 276	1 836 807
Charges sociales	588 445	503 111
Amortissements et provisions	27 781	32 926
Autres charges	4 071	5 521
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	23 876 256	23 864 556
RESULTAT D'EXPLOITATION	-411 861	383 177
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	200 000	200 000
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	32 421	5
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	232 421	200 005
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	67 022	17 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	67 022	17 974
RESULTAT FINANCIER	165 400	182 031
RESULTAT COURANT avant impôts	-246 462	565 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	824	13 888

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	824	13 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 652	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 652	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-828	13 888
Participation des salariés		10 413
Impôts sur les bénéfices	-131 944	79 092
RESULTAT DE L'EXERCICE	-115 346	489 591

Dossier Financier 2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ALCADIS DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 10 329 306 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 115 346 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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, ne sont pas 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.

- * Installations techniques : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 523			8 523
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	70 029	1 984		72 013
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 919			19 919
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 471	1 984		100 455
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 413 143	28 527		6 441 670
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	55 827	3 465		59 292
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 468 971	31 991		6 500 962
ACTIF IMMOBILISE	6 567 442	33 975		6 601 417

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		1 984	31 991	33 975
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<i>Augmentations de l'exercice</i>		1 984	31 991	33 975
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<i>Diminutions de l'exercice</i>				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU MASSIDIS 56910 CARENTOIR	40 000	1 552 996	100,00	307 555
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

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 %)	6 247 323	6 247 323			200 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La SARL Alcadis Développement a fait l'acquisition de 100% de la SAS Massidis au 31 octobre 2014, pour une valeur de 6 247 323€. Les frais relatifs à l'acquisition de ces titres font l'objet d'un étalement sur 5 ans au niveau fiscal.

Notes sur le bilan

Chaque année au moment de la clôture, un test de dépréciation des titres Massidis est effectué. Au 30 septembre 2024, aucune provision pour dépréciation n'est à constater.

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	7 553	970		8 523
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	9 127	15 542		24 669
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 775	1 349		18 124
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 455	17 860		51 316
ACTIF IMMOBILISE	33 455	17 860		51 316

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 344 158 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	13 000		13 000
Prêts			
Autres	59 292		59 292
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 733	50 733	
Autres	1 153 377	1 153 377	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	67 756	67 756	
TOTAL CREANCES	1 344 158	1 271 866	72 292
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs ristournes a rec.fr	28 782
Etat - produits à recevoir	1 516
Divers-produits a recevoir	7 888
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	38 186

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 028 547,00 euros décomposé en 79 119 titres d'une valeur nominale de 13,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	79 119	13,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	79 119	13,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	489 591
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	489 591
Affectations aux réserves	289 591
Distributions	200 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	489 591

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	1 028 547			1 028 547
Réserve légale	102 855			102 855
Réserves générales	4 638 781	289 591		4 928 372
Résultat de l'exercice	489 591	-489 591	-115 346	-115 346
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 259 774	-200 000	-115 346	5 944 428

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 384 878 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 et 5 ans au plus	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	1 619 654	504 654	510 000	605 000
Emprunts et dettes financières divers	12 902	12 902		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 768 071	1 768 071		
Dettes fiscales et sociales	498 864	498 864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	485 388	485 388		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	4 384 878	3 269 878	510 000	605 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 100 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	382 500			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 379 102 euros.

Les deux billets de trésorerie n'ont pas été débloqués au maximum en date du 30/09/2022 :

En effet, celui du CRCA dispose d'un montant restant disponible de 180 000 euros, pour celui de la BPA le montant restant disponible est

Notes sur le bilan

de 120 000 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 619 653		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES GARANTIES	1 619 653		

Les billets de trésorerie du crédit agricole (360 000€) et de la Banque populaire (240 000€) sont garanties par un nantissement pris pari passu de 1 500 actions de la SASU Massidis. La garantie est formalisée par acte séparé par le Crédit agricole pour compte commun.

Le prêt d'équipement de la banque populaire (1 017 500€) est garanti par un nantissement du fonds de commerce exploité par SAS Massidis en rang 1.

Charges à payer

	Montant
Fourn Factures Non Parvenues.	173 504
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	2 154
Associés - intérêts courus	16 483
Provision pour congés a payer	112 248
Provision 13e Mois	83 294
Autres charges à payer	41 467
Charges sociales congés a paye	27 049
Ch. A Payer / Cot. Rsi	64 925
Charges fiscales s/congés à payer	2 391
Etat - autres charges à payer	54 008
Charges fiscales sur 13 éme mois	1 788
Charges sociales sur 13 éme mois	28 618
TOTAL CHARGES A PAYER	607 927

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	67 756		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 756		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2024
Magasin	17 254 697
Station	5 731 558
Location U	146 062
Brasserie	228 098
Autres (MEA, produits carte U, commissions, ...)	
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	23 360 416

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 229 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2024	30/09/2023
Produits financiers de participation	200 000	200 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	32 421	5
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	232 421	200 005
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	67 022	17 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	67 022	17 974
RESULTAT FINANCIER	165 400	182 031

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79104000 - Transfert de charges véhicule loc u	4 663	
79140000 - Transfert affectant EBE	9 267	
79170000 - Tr. de charges - Avantage en nature	4 527	
79180000 - Transfert de charges Dons	40 040	
	58 497	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	58 497	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	125	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 527	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		824
TOTAL	1 652	824

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-246 462	-131 944	-114 518
+ Résultat exceptionnel	-828		-828
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	-247 290	-131 944	-115 346

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2018, la société SARL ALCADIS DEVELOPPEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL A.L.C.A.D.I.S.DEVELOPPEMENT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 60,67 personnes dont 11 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	58	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	61	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	59 677
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	59 677
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 676 euros

La méthode retenue est celle dite rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Les hypothèses retenues sont :

- Age de départ à la retraite des cadres et des non cadres : 65 ans
- Taux de charges de 40 % pour les cadres et de 40 % pour les non cadres,
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Départ volontaire du salarié.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.