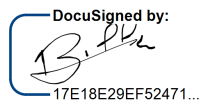


Bordereau attestant l'exactitude des informations - DRAGUIGNAN - 8302 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 27/06/2024 - 3696 - 2023 B 00069 - 843 835 208 - CATALANS
DISTRIBUTION

294 Chemin des Terriers

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME



certifiés
conforme à
l'original

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*

PROCOGEST

15 Rue Beauvau

13001 MARSEILLE

04.96.11.67.80

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	10 744	6 331	4 413	4 591	177-	3.86-
	Installations techniques, matériel et outillage	33 915	14 380	19 535	6 555	12 980	198.01
	Autres immobilisations corporelles	67 227	44 795	22 432	12 446	9 986	80.24
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000		
	Total II	136 886	65 506	71 380	48 591	22 789	46.90
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	15 308		15 308	10 455	4 853	46.42
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	509 455		509 455	539 691	30 235-	5.60-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	347 379	31 374	316 005	270 839	45 166	16.68
	Autres créances	119 807		119 807	286 147	166 341-	58.13-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 236 302		1 236 302	816 993	419 309	51.32
	Charges constatées d'avance (3)				7 598	7 598-	100.00-
	Total III	2 228 251	31 374	2 196 877	1 931 722	265 155	13.73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 365 137	96 880	2 268 257	1 980 314	287 944	14.54

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000		10 000			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	1 000		1 000			
	Report à nouveau	8				8	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	123 573		113 758		9 815	8.63
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	134 581		124 758		9 823	7.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 610 666 493 880		1 403 695 449 521		206 972 44 360	14.74 9.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	29 129		2 340		26 790	NS
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 133 676		1 855 555		278 121	14.99
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 268 257		1 980 314		287 944	14.54
		2 133 676		1 855 555			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	22 410 846		22 410 846	21 493 584		917 262	4.27
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 352		10 352	23 081		12 729	55.15
Chiffre d'affaires NET	22 421 198		22 421 198	21 516 666		904 533	4.20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 194	34 705		9 510	27.40
Autres produits			4 035	4 398		363	8.25
Total des Produits d'exploitation (I)			22 450 428	21 555 768		894 660	4.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			17 489 367	16 791 371		697 996	4.16
Variation de stock (marchandises)			30 235	3 921		26 315	671.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 152	54 621		16 470	30.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			10 455			10 455	
Autres achats et charges externes *			1 949 345	1 803 353		145 991	8.10
Impôts, taxes et versements assimilés			115 665	133 725		18 060	13.51
Salaires et traitements			1 938 976	1 859 929		79 048	4.25
Charges sociales			558 859	566 381		7 522	1.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 482	20 525		4 043	19.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 374			31 374	
Dotations aux provisions							
Autres charges			50 869	16 637		34 232	205.76
Total des Charges d'exploitation (II)			22 229 779	21 250 464		979 315	4.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			220 649	305 304		84 655	27.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 959			6 959	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		6 959			6 959	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			483		483	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			483		483	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		6 959	483		7 442	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		227 608	304 821		77 213	25.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 500			12 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		12 500			12 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 144	92 208		88 064	95.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		680			680	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		4 824	92 208		87 384	94.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 676	92 208		99 884	108.32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		67 168	54 321		12 847	23.65
Impôts sur les bénéfices (X)		44 543	44 534		9	0.02
Total des produits (I+III+V+VII)		22 469 887	21 555 768		914 119	4.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		22 346 314	21 442 010		904 305	4.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		123 573	113 758		9 815	8.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS CATALANS DISTRIBUTION

294 Chemin des Terriers

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

PROCOGEST

15 Rue Beauvau

13001 MARSEILLE

04.96.11.67.80

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Charges à répartir sur plusieurs exercices	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
---	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
NEANT

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 917		1 828
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 019		16 896
Matériel de transport	17 162		17 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 680		3 452
TOTAL	89 777		39 950
Prêts, autres immobilisations financières	25 000		
TOTAL	25 000		
TOTAL GENERAL	114 777		39 950

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			10 744	10 744
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			33 915	33 915
Matériel de transport		17 162	17 775	17 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		680	49 452	49 452
TOTAL		17 842	111 886	111 886
Prêts, autres immobilisations financières			25 000	25 000
TOTAL			25 000	25 000
TOTAL GENERAL		17 842	136 886	136 886

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		4 326	2 005		6 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 464	3 916		14 380
Matériel de transport		16 897	1 327	17 162	1 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 499	9 234		43 733
TOTAL		66 186	16 482	17 162	65 506
TOTAL GENERAL		66 186	16 482	17 162	65 506
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 005				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 916				
Matériel de transport	1 327				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 234				
TOTAL	16 482				
TOTAL GENERAL	16 482				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		31 374			31 374
TOTAL		31 374			31 374
TOTAL GENERAL		31 374			31 374
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 374			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 000		25 000
Autres créances clients	347 379	347 379	
Personnel et comptes rattachés	11 038	11 038	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121	121	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 381	68 381	
Débiteurs divers	40 266	40 266	
TOTAL	492 186	467 186	25 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 610 666	1 610 666		
Personnel et comptes rattachés	225 490	225 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 326	182 326		
Impôts sur les bénéfices	11 118	11 118		
Autres impôts taxes et assimilés	74 947	74 947		
Autres dettes	29 129	29 129		
TOTAL	2 133 676	2 133 676		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		10 000		10 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 266
Total	32 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 809
Dettes fiscales et sociales	274 451
Total	394 260

Charges et produits constatés d'avance

Charges à répartir sur plusieurs exercices

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le 30/04/2024
MARCADIS Président Directeur Général

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 949 630	20 915 139	21 384 331	21 516 666	22 421 198
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	501 112	405 015	182 053	233 138	283 139
Impôts sur les bénéfices	136 146	102 249	26 976	44 534	44 543
Participation des salariés au titre de l'exercice		72 700	23 333	54 321	67 168
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	356 740	200 396	123 979	113 758	123 573
Résultat distribué					113 750
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	36.50	23.01	13.17	13.43	17.14
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	35.67	20.04	12.40	11.38	12.36
Dividende distribué à chaque action					11.38
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	76	75	76	74	
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 742 051	1 820 934	1 893 627	1 859 929	1 938 976
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	522 795	581 011	561 875	566 381	558 859

CATALANS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiées au capital de 10.000 €
Siege social : 294 chemin des Terrier. 83470 SAINT-MAXIMIN-LA-SAINT-BAUME
R.C.S. DRAGUIGNAN 843 835 208

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 13 MAI 2024

L'an 2024,
Le 13 mai,

La société MARCADIS, représentée par Monsieur Frédéric BILLIAU, agissant en qualité d'associé unique de la société CATALANS DISTRIBUTION, société par actions simplifiée au capital de 10.000 €, divisé en 10.000 actions de 1 € chacune, a décidé de prendre les décisions suivantes :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Prime de bilan,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir reçu lecture du rapport du président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence de ce qui précède, l'associé unique donne quitus entier et sans réserve au président pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31/12/2023.

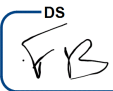
DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 124.062 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	123.573 €
Au compte « report à nouveau »	123.573 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 134.581 € et le report à nouveau s'élève à la somme de 123.581 €.

Conformément à la loi, l'associé unique constate :

 DS

- qu'au titre de l'exercice clos au 31/12/2022 une distribution de dividendes a été décidé à hauteur de 113.750 euros.

- qu'au titre de l'exercice clos au 31/12/2021 une distribution des réserves a été effectuée pour un montant de 324.375 €.

- qu'au titre de l'exercice clos le 31/12/2020 aucune distribution de dividendes n'a été décidée.

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'accorder au Président de la société une prime de bilan s'élevant à la somme de 40.000 euros au titre de l'exercice clôt au 31/12/2023.

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'approuver la convention de prestations de services conclue avec la société MARCADIS le 1^{er} janvier 2023 au titre des conventions règlementées et de la reconduire pour l'exercice à venir.

L'associé unique prend acte qu'aucune nouvelle convention visée à l'article L. 227-10 du code de commerce n'a été conclue au titre de l'exercice clos.

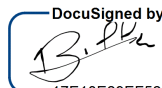
CINQUIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité, et autres qu'il appartiendra.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le président.

La société MARCADIS

DocuSigned by:

17E18E29EF52471...

CATALANS DISTRIBUTION

SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 294, Chemin des TERRIERS
83470 SAINT-MAXIMIN

RCS DRAGUIGNAN B 843 835 208

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2023

CATALANS DISTRIBUTION

SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 294, Chemin des TERRIERS
83470 SAINT-MAXIMIN

RCS DRAGUIGNAN B 843 835 208

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés lors de la constitution de la société, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de la SAS CATALANS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, que vous trouverez joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 votre Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Saint-Cyr, le 10 juin 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. Spira'.

Le Commissaire aux comptes
Pour la SAS Omega+ consultants
Jean SPIRA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	10 744	6 331	4 413	4 591	177-	3.86-
	Installations techniques, matériel et outillage	33 915	14 380	19 535	6 555	12 980	198.01
	Autres immobilisations corporelles	67 227	44 795	22 432	12 446	9 986	80.24
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000		
	Total II	136 886	65 506	71 380	48 591	22 789	46.90
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	15 308		15 308	10 455	4 853	46.42
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	509 455		509 455	539 691	30 235-	5.60-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	347 379	31 374	316 005	270 839	45 166	16.68
	Autres créances	119 807		119 807	286 147	166 341-	58.13-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 236 302		1 236 302	816 993	419 309	51.32
	Charges constatées d'avance (3)				7 598	7 598-	100.00-
	Total III	2 228 251	31 374	2 196 877	1 931 722	265 155	13.73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 365 137	96 880	2 268 257	1 980 314	287 944	14.54

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000		10 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	8				8	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	123 573		113 758		9 815	8.63
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	134 581		124 758		9 823	7.87
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 610 666		1 403 695		206 972	14.74
	Dettes fiscales et sociales	493 880		449 521		44 360	9.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	29 129		2 340		26 790	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 133 676		1 855 555		278 121	14.99
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 268 257		1 980 314		287 944	14.54

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 133 676 1 855 555

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	22 410 846		22 410 846	21 493 584		917 262	4.27
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 352		10 352	23 081		12 729	55.15
Chiffre d'affaires NET	22 421 198		22 421 198	21 516 666		904 533	4.20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 194	34 705		9 510	27.40
Autres produits			4 035	4 398		363	8.25
Total des Produits d'exploitation (I)			22 450 428	21 555 768		894 660	4.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			17 489 367	16 791 371		697 996	4.16
Variation de stock (marchandises)			30 235	3 921		26 315	671.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 152	54 621		16 470	30.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			10 455			10 455	
Autres achats et charges externes *			1 949 345	1 803 353		145 991	8.10
Impôts, taxes et versements assimilés			115 665	133 725		18 060	13.51
Salaires et traitements			1 938 976	1 859 929		79 048	4.25
Charges sociales			558 859	566 381		7 522	1.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 482	20 525		4 043	19.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 374			31 374	
Dotations aux provisions							
Autres charges			50 869	16 637		34 232	205.76
Total des Charges d'exploitation (II)			22 229 779	21 250 464		979 315	4.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			220 649	305 304		84 655	27.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 959			6 959	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		6 959			6 959	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			483		483	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			483		483	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		6 959	483		7 442	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		227 608	304 821		77 213	25.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 500			12 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		12 500			12 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 144	92 208		88 064	95.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		680			680	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		4 824	92 208		87 384	94.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 676	92 208		99 884	108.32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		67 168	54 321		12 847	23.65
Impôts sur les bénéfices (X)		44 543	44 534		9	0.02
Total des produits (I+III+V+VII)		22 469 887	21 555 768		914 119	4.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		22 346 314	21 442 010		904 305	4.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		123 573	113 758		9 815	8.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS CATALANS DISTRIBUTION

294 Chemin des Terriers

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

PROCOGEST

15 Rue Beauvau

13001 MARSEILLE

04.96.11.67.80

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Charges à répartir sur plusieurs exercices	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
---	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
NEANT

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 917		1 828
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 019		16 896
Matériel de transport	17 162		17 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 680		3 452
TOTAL	89 777		39 950
Prêts, autres immobilisations financières	25 000		
TOTAL	25 000		
TOTAL GENERAL	114 777		39 950

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			10 744	10 744
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			33 915	33 915
Matériel de transport		17 162	17 775	17 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		680	49 452	49 452
TOTAL		17 842	111 886	111 886
Prêts, autres immobilisations financières			25 000	25 000
TOTAL			25 000	25 000
TOTAL GENERAL		17 842	136 886	136 886

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		4 326	2 005		6 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 464	3 916		14 380
Matériel de transport		16 897	1 327	17 162	1 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 499	9 234		43 733
TOTAL		66 186	16 482	17 162	65 506
TOTAL GENERAL		66 186	16 482	17 162	65 506
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 005				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 916				
Matériel de transport	1 327				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 234				
TOTAL	16 482				
TOTAL GENERAL	16 482				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		31 374			31 374
TOTAL		31 374			31 374
TOTAL GENERAL		31 374			31 374
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 374			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 000		25 000
Autres créances clients	347 379	347 379	
Personnel et comptes rattachés	11 038	11 038	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121	121	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 381	68 381	
Débiteurs divers	40 266	40 266	
TOTAL	492 186	467 186	25 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 610 666	1 610 666		
Personnel et comptes rattachés	225 490	225 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 326	182 326		
Impôts sur les bénéfices	11 118	11 118		
Autres impôts taxes et assimilés	74 947	74 947		
Autres dettes	29 129	29 129		
TOTAL	2 133 676	2 133 676		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		10 000		10 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 266
Total	32 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 809
Dettes fiscales et sociales	274 451
Total	394 260

Charges et produits constatés d'avance

Charges à répartir sur plusieurs exercices

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le 30/04/2024
MARCADIS Président Directeur Général

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 949 630	20 915 139	21 384 331	21 516 666	22 421 198
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	501 112	405 015	182 053	233 138	283 139
Impôts sur les bénéfices	136 146	102 249	26 976	44 534	44 543
Participation des salariés au titre de l'exercice		72 700	23 333	54 321	67 168
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	356 740	200 396	123 979	113 758	123 573
Résultat distribué					113 750
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	36.50	23.01	13.17	13.43	17.14
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	35.67	20.04	12.40	11.38	12.36
Dividende distribué à chaque action					11.38
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	76	75	76	74	
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 742 051	1 820 934	1 893 627	1 859 929	1 938 976
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	522 795	581 011	561 875	566 381	558 859

CATALANS DISTRIBUTION

SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 294, Chemin des TERRIERS
83470 SAINT-MAXIMIN

RCS DRAGUIGNAN B 843 835 208

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

*ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023*

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découverte à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions conclues au cours de l'exercice 2023

Nous vous informons qu'il ne nous a pas été donné avis de convention conclue au cours de l'exercice et soumise aux dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Fait à Saint-Cyr, le 10 juin 2024



Le Commissaire aux comptes
Pour la SAS Omega+ consultants
Jean SPIRA