RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 50041
Numéro SIREN : 325 147 320
Nom ou dénomination : CHATEAUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2021 sous le numéro de dépôt 6665

edi-tdfc

bbbT ①

3 - NOV. 2021

BILAN – ACTIF

Compta

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS — Durée de l'exercice précédent en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Route de Blanzac 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 2 5 1 4 7 3 2 0 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31 10 12 02 21

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	17556	AG 17256	300
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	584695	AO 152073	432621
	Constructions	AP	6199206	AQ 4831900	1367306
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3211580	AS 2337851	873728
	Autres immobilisations corporelles	AT	699678	AU 241558	458119
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	189600	CV	189600
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	10000	BE	10000
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	67964	BI	67964
	TOTAL (II)	BJ	10980281	BK 7580640	3399640
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1563868	BU	1563868
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	40526	BY 5477	35048
	Autres créances (3)	BZ	345586	CA 1139	344446
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1893434	CG	1893434
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	104391	CI	104391
	TOTAL (III)	CJ	3947806	CK 6617	3941188
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14928087	1A 7587258	7340829

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS — Néant ☐ *

Exercice N : 31012021

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40000)	DA	40000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1097081
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	515585
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1656666
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1805697
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1252878
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1794338
	Dettes fiscales et sociales	DY	751805
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	77556
	Autres dettes	EA	1886
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5684162
	Écarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7340829

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4356957
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	26983027	FB		FC	26983027
	Production vendue biens *	FD	3944	FE		FF	3944
	Production vendue services *	FG	251996	FH		FI	251996
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27238968	FK		FL	27238968
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	158895
	Autres produits (1) (11)					FQ	49327
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	27447192
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20392536
	Variation de stock (marchandises)*					FT	90912
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	78662
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2832286
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	263577
	Salaires et traitements *					FY	1883610
	Charges sociales (10)					FZ	421940
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	564132
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	2178
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	14557
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	26544395
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	902796
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	130
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	130
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	30945
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	30945
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	-30814
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	871982

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Editions Législatives

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	816
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	816
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	3022
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	43
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	3066
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-2249
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	154133
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	200014
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	27448139
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	26932553
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	515585
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	41942
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	24880
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	2640
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	6679
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	4427
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	70677
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	157355
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
	Détail en annexe		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'exercice clos au 31 Janvier 2021 a été marqué par l'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19).

Son impact sur l'activité ne peut être chiffré avec précision, mais le management de la société considère toutefois qu'il n'a pas eu d'effet défavorable significatif sur les comptes de l'exercice écoulé.

Aucune perte de valeur des actifs de la société n'a ainsi été constatée.
En application de la recommandation de l'Autorité des normes comptables, il a été décidé de retenir l'approche ciblée en matière d'informations fournies concernant les impacts de l'évènement Covid-19 sur les comptes de la période :

— Au niveau du compte de résultat :

Les seuls impacts clairement identifiables sont constitués par :

- Les dépenses liées à la protection des salariés (achats de masques et de gel hydroalcoolique pour les besoins internes à l'entreprise, protection de certains postes de travail, etc.) : Ils sont estimés pour 21 000 € H.T et figurent en charges d'exploitation

1.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Les conséquences de l'épidémie de coronavirus (COVID-19) se poursuivant au-delà de l'exercice clos, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice ouvert au 01/02/2021 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03), le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

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.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	**17 556**	-	-	**17 556**
Corporelles	Terrains	581 414	3 281	-	584 695
	Construction sur sol propre	5 162 276	-	-	5 162 276
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 032 125	4 805	-	1 036 930
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 120 229	92 332	982	3 211 580
	Installations générales, agencements, aménagements divers	510 711	87 036	-	597 747
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	84 754	3 653	-	88 407
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 651	-	2 651	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	**10 507 685**	**191 108**	**3 633**	**10 695 160**
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	184 800	4 800	-	189 600
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	66 368	1 597	-	67 965
	TOTAL IV	**261 168**	**6 397**	-	**267 565**
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**10 786 409**	**197 505**	**3 633**	**10 980 281**

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		**17 256**	-	-	**17 256**
Terrains		141 474	10 600	-	152 074
Constructions	Sur sol propre	3 792 036	224 165	-	4 016 201
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	758 807	56 892	-	815 699
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 129 357	209 433	939	2 337 852
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	94 249	55 843	-	150 092
	Matériel de transport	10 883	1 163	-	12 046
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 385	6 036	-	79 421
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		**7 000 191**	**564 132**	**939**	**7 563 385**
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		**7 017 447**	**564 132**	**939**	**7 580 641**

Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 – 3 ans
Constructions	Linéaire	10 – 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 – 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 – 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 – 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock magasin	1 498 723		1 498 723
Stock station	65 144		65 144
TOTAL	**1 563 868**		**1 563 868**

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

2.2.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant N	Montant N-1
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	35 027	21 003
Disponibilités	-	-
TOTAL	**35 027**	**21 003**

2.2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	4 839	2 179	1 540	5 478
Autres	1 139	-	-	1 139
TOTAL	**5 978**	**2 179**	**1 540**	**6 617**

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 104 392 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2021 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	1 121 807	-	20 726	1 126 590
Report à nouveau	24 491	-	24 491	-
Résultat	304 783	515 585	304 783	515 585
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**1 491 081**	**515 585**	**350 000**	**1 656 666**

2.4 Passifs et provisions

Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 834	6 001
Emprunts et dettes financières divers	4 430	4 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 888	167 940
Dettes fiscales et sociales	542 932	457 900
TOTAL	**736 084**	**636 070**

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		67 965	-	67 965
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 211	6 211	-
	Autres créances clients		34 315	34 315	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	17 323	17 323	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		328 262	328 262	-
	Charges constatées d'avance		104 392	104 392	-
		TOTAL	**558 468**	**490 503**	**67 965**

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	4 707	4 707	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 800 990	473 785	1 254 454	72 751
Emprunts et dettes financières divers		28 587	28 587	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 794 338	1 794 388	-	-
Personnel et comptes rattachés		440 954	440 954	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		157 440	157 440	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	35 481	35 481	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	117 930	117 930	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		77 556	77 556	-	-
Groupe et associés		1 224 291	1 224 291	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 887	1 887	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		**5 684 162**	**4 356 957**	**1 254 454**	**72 751**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	491 287
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	656

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	26 983 027	-	26 983 027
Productions vendues :	3 944	-	3 944
– Biens			
– Services	251 997	-	251 997
Chiffre d'affaires net	**27 238 969**	**-**	**27 238 969**

3 Informations relatives à la fiscalité

Impôt sur les bénéfices

Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	871 982	-2 249	-154 133
Impôt au taux de 28 %	-223 733	607	23 112
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	**648 249**	**-1 642**	**-131 021**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 450
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	**7 450**

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	*Montant de la dette*
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	*167 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	*231 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	*80 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*22 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*22 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*230 K€*
Emprunt ARKEA	*Nantissement Fonds de commerce*	*918 K€*

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	158 563	158 563
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 31 janvier 2021 à 158 563 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

— Taux d'actualisation : 0,42% (Taux Bloomberg au 31 janvier 2021) ;

— Table de mortalité de l'INSEE (TD 2015-2017) ;

— Rotation du personnel moyen ;

— Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;

— Taux de charges sociales : 24 % ;

— Age de départ à la retraite : 67 ans.

4.4 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET : 325 147 320

STREGO AUDIT - LE MANS
110 rue de Beaugé
72000 Le Mans

T : 02 43 76 94 30

strego.lemans@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

SAS CHATEAUDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
RCS ANGOULEME 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

STREGO Audit SAS exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 915.213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434

bakertilly
STREGO

SAS CHATEAUDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
RCS ANGOULEME 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHATEAUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

Paraphe STREGO Audit :

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Stocks :
Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés du respect des principes et méthodes comptables et, plus particulièrement, celles relatives aux stocks. Nous avons assisté à l'inventaire physique du stock et analysé les procédures et l'organisation de celui-ci.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Président 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 prévues 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

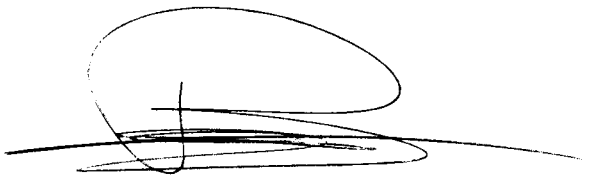
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au Mans, le 3 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
STREGO Audit



Christelle BRETON-SIRET

Paraphe STREGO Audit :

bakertilly
STREGO

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 janvier 2021

KPMG

Bilan actif

Châteaudis SAS

Actif			Exercice au 31/01/2021			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/01/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	17 556	17 256	300	300
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	17 556	17 256	300	300
	Immobilisations corporelles	Terrains	584 695	152 073	432 621	439 940
		Constructions	6 199 206	4 831 900	1 367 306	1 643 559
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 211 580	2 337 851	873 728	990 871
		Autres immobilisations corporelles	699 678	241 558	458 119	430 472
		Immobilisations en cours				2 650
		Avances et acomptes				
		TOTAL	10 695 160	7 563 384	3 131 775	3 507 493
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	189 600		189 600	184 800
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	10 000		10 000	10 000
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	67 964		67 964	66 367
		TOTAL	267 564		267 564	261 167
Total de l'actif immobilisé			**10 980 281**	**7 580 640**	**3 399 640**	**3 768 961**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 563 868		1 563 868	1 654 780
		TOTAL	1 563 868		1 563 868	1 654 780
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	40 526	5 477	35 048	59 183
		Autres créances	345 586	1 139	344 446	418 233
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	386 112	6 617	379 494	477 417
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 893 434		1 893 434	1 143 901
		TOTAL	1 893 434		1 893 434	1 143 901
Charges constatées d'avance			104 391		104 391	109 626
Total de l'actif circulant			**3 947 806**	**6 617**	**3 941 188**	**3 385 726**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**14 928 087**	**7 587 258**	**7 340 829**	**7 154 688**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété

Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.22.0

STRATEGO AUDIT Commissaire aux Comptes

KPMG

Bilan passif

Châteaudis SAS

Passif		Au 31/01/2021	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 097 081	1 117 807
	Report à nouveau		24 490
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	515 585	304 783
	Situation nette avant répartition	1 656 666	1 491 081
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 656 666	1 491 081
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 805 697	2 137 150
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 252 878	884 702
	Total	3 058 575	3 021 853
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 794 338	1 710 449
	Dettes fiscales et sociales	751 805	516 668
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 556	389 115
	Autres dettes	1 886	25 521
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 625 587	2 641 753
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 684 162	5 663 606
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	7 340 829	7 154 688
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 327 205	1 832 138
	à moins d'un an	4 356 957	3 831 468
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.22.0

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

KPMG

Compte de résultat

Châteaudis SAS

Périodes 01/02/2019 31/01/2020 Durées 12 mois
01/02/2020 31/01/2021 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		26 983 027		26 983 027	26 531 099
	Production vendue : - Biens		3 944		3 944	4 977
	- Services		251 996		251 996	268 715
	Chiffre d'affaires net		27 238 968		27 238 968	26 804 793
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				158 895	40 872
	Autres produits				49 327	37 489
		Total			27 447 192	26 883 155
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			20 439 043	20 556 550
		Variation de stocks			90 912	88 141
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			78 662	86 177
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				2 785 780	2 665 274
	Impôts, taxes et versements assimilés				263 577	273 569
	Salaires et traitements				1 883 610	1 744 452
	Charges sociales				421 940	429 202
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	564 132	558 375
				provisions		
		· sur actif circulant			2 178	4 148
		· pour risques et charges				
	Autres charges				14 557	15 598
		Total			26 544 395	26 421 492
		Résultat d'exploitation	A		902 796	461 663
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				130	487
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			130	487
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				30 945	33 610
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			30 945	33 610
		Résultat financier	D		-30 814	-33 122
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		871 982	428 540

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

Edité à partir de Loop V4.22.0

KPMG

Compte de résultat

Châteaudis SAS

Périodes 01/02/2019 31/01/2020 Durées 12 mois
01/02/2020 31/01/2021 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		816	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	816	2 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 022	2 574
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		43	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	3 066	2 574
Résultat exceptionnel		F	-2 249	-74
Participation des salariés aux résultats		G	154 133	68 226
Impôt sur les bénéfices		H	200 014	55 457
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			515 585	304 783
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		24 880	17 916
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		6 679	7 133
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier		2 640	2 640
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			4 427	4 225

Edité à partir de Loop V4.22.0

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

KPMG

SAS Châteaudis

Annexe aux comptes annuels clos le 31/01/2021

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'exercice clos au 31 Janvier 2021 a été marqué par l'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19).

Son impact sur l'activité ne peut être chiffré avec précision, mais le management de la société considère toutefois qu'il n'a pas eu d'effet défavorable significatif sur les comptes de l'exercice écoulé.

Aucune perte de valeur des actifs de la société n'a ainsi été constatée.
En application de la recommandation de l'Autorité des normes comptables, il a été décidé de retenir l'approche ciblée en matière d'informations fournies concernant les impacts de l'évènement Covid-19 sur les comptes de la période :

— Au niveau du compte de résultat :

Les seuls impacts clairement identifiables sont constitués par :

- Les dépenses liées à la protection des salariés (achats de masques et de gel hydroalcoolique pour les besoins internes à l'entreprise, protection de certains postes de travail, etc.) : Ils sont estimés pour 21 000 € H.T et figurent en charges d'exploitation

1.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Les conséquences de l'épidémie de coronavirus (COVID-19) se poursuivant au-delà de l'exercice clos, l'impact financier de cette épidémie sur la valeur des actifs de la société et les comptes de l'exercice ouvert au 01/02/2021 ne peut être encore évalué avec précision mais il n'est pas de nature, selon nos estimations, à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03), le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

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.

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	581 414	3 281	-	584 695
	Construction sur sol propre	5 162 276	-	-	5 162 276
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 032 125	4 805	-	1 036 930
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 120 229	92 332	982	3 211 580
	Installations générales, agencements, aménagements divers	510 711	87 036	-	597 747
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	84 754	3 653	-	88 407
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 651	-	2 651	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	10 507 685	191 108	3 633	10 695 160
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	184 800	4 800	-	189 600
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	66 368	1 597	-	67 965
	TOTAL IV	261 168	6 397	-	267 565
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	10 786 409	197 505	3 633	10 980 281

STREGO AUL
Commissaire aux Comptes

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		17 256	-	-	17 256
	Terrains	141 474	10 600	-	152 074
Constructions	Sur sol propre	3 792 036	224 165	-	4 016 201
Constructions	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	758 807	56 892	-	815 699
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 129 357	209 433	939	2 337 852
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	94 249	55 843	-	150 092
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	10 883	1 163	-	12 046
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 385	6 036	-	79 421
Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	TOTAL III	7 000 191	564 132	939	7 563 385
	TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	7 017 447	564 132	939	7 580 641

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 – 3 ans
Constructions	Linéaire	10 – 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 – 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 – 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 – 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 – 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock magasin	1 498 723		1 498 723
Stock station	65 144		65 144
TOTAL	1 563 868		1 563 868

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

2.2.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant N	Montant N-1
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	35 027	21 003
Disponibilités	-	-
TOTAL	35 027	21 003

2.2.3 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	4 839	2 179	1 540	5 478
Autres	1 139	-	-	1 139
TOTAL	5 978	2 179	1 540	6 617

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 104 392 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2021 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	1 121 807	-	20 726	1 101 080
Report à nouveau	24 491	-	24 491	-
Résultat	304 783	515 585	304 783	515 585
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 491 081	515 585	350 000	1 656 666

2.4 Passifs et provisions

Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 834	6 001
Emprunts et dettes financières divers	4 430	4 229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 888	167 940
Dettes fiscales et sociales	542 932	457 900
TOTAL	736 084	636 070

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		67 965	-	67 965
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 211	6 211	-
	Autres créances clients		34 315	34 315	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	17 323	17 323	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		328 262	328 262	-
	Charges constatées d'avance		104 392	104 392	-
		TOTAL	558 468	490 503	67 965

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à	4 707	4 707	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 800 990	473 785	1 254 454	72 751
Emprunts et dettes financières divers		28 587	28 587	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 794 338	1 794 388	-	-
Personnel et comptes rattachés		440 954	440 954	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		157 440	157 440	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	35 481	35 481	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	117 930	117 930	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		77 556	77 556	-	-
Groupe et associés		1 224 291	1 224 291	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 887	1 887	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
	TOTAL	5 684 162	4 356 957	1 254 454	72 751

Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	491 287
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	656

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	26 983 027	-	26 983 027
Productions vendues :	3 944	-	3 944
– Biens			
– Services	251 997	-	251 997
Chiffre d'affaires net	27 238 969	-	27 238 969

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

3 Informations relatives à la fiscalité

Impôt sur les bénéfices

Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	871 982	-2 249	-154 133
Impôt au taux de 28 %	-223 733	607	23 112
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	648 249	-1 642	-131 021

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

STREGO AUDIT
Commissaire aux Comptes

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 450
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 450

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	*Montant de la dette*
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	*167 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	*231 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	*80 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*22 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*22 K€*
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	*230 K€*
Emprunt ARKEA	*Nantissement Fonds de commerce*	*918 K€*

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	158 563	158 563
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 31 janvier 2021 à 158 563 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

— Taux d'actualisation : 0,42% (Taux Bloomberg au 31 janvier 2021) ;

— Table de mortalité de l'INSEE (TD 2016-2018) ;

— Rotation du personnel moyen ;

— Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;

— Taux de charges sociales : 24 % ;

— Age de départ à la retraite : 62 ans.

4.4 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET : 325 147 320

STREGO AUDIT Commissaire aux Comptes

CHATEAUDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : Route de Blanzac
16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
325 147 320 RCS ANGOULEME

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 18 JUIN 2021

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 515 585,55 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 515 585,55 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :
- **Dotation aux autres réserves, soit 165 585,55 euros**

Dividendes :
- **A titre de dividende soit 350 000 euros.**

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 140 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 18/06/2021.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

53

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)**
	Dividendes (en euros)	**Autres revenus distribués (en euros)**	
31/01/2020	350 000	0	0
31/01/2019	350 000	0	0
31/01/2018	350 000	0	0

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

