

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 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 3711

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CHATEAUDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>Route de Blanzac 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>3 2 5 1 4 7 3 2 0 0 0 0 1 5</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>31/10/2012</u>	
		Net <u>3</u>	
		Brut <u>1</u>	
		Amortissements, provisions <u>2</u>	
		Le Mandataire social	
		Comptes certifiés sincères	
		Capital souscrit non appelé (I) AA	
		Frais d'établissement * AB	
		Frais de développement * CX	
		Concessions, brevets et droits similaires AF 17556 AG 17256 300	
		Fonds commercial (1) AH	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	
		Terrains AN 584695 AO 173546 411148	
		Constructions AP 6328870 AQ 5356642 972228	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 3624154 AS 2735376 888777	
		Autres immobilisations corporelles AT 752653 AU 372970 379683	
		Immobilisations en cours AV 330000 AW 330000	
		Avances et acomptes AX	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	
		Autres participations CU 199200 CV 199200	
		Créances rattachées à des participations BB	
		Autres titres immobilisés BD 10000 BE 10000	
		Prêts BF	
		Autres immobilisations financières * BH 71111 BI 71111	
		TOTAL (II) BJ 11918241 BK 8655792 3262449	
		Matières premières, approvisionnements BL	
		En cours de production de biens BN	
		En cours de production de services BP	
		Produits intermédiaires et finis BR	
		Marchandises BT 1750561 BU 1750561	
		Avances et acomptes versés sur commandes BV	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX 119604 BY 33259 86345	
		Autres créances (3) BZ 281306 CA 281306	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	
		Disponibilités CF 2452503 CG 2452503	
		Charges constatées d'avance (3)* CH 125603 CI 125603	
		TOTAL (III) CJ 4729579 CK 33259 4696320	
		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 16647821 1A 8689051 7958770	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *	
				Exercice N 31012023	
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 ☐ B1 ☐)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	1259545
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	370276
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	1673822
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	1673677
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	1841324
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1902350
	Dettes fiscales et sociales			DY	642132
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	198502
Compte régul.	Autres dettes			EA	26960
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	6284947	
Écarts de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	7958770	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5024354	
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	30400676	FB		FC	30400676	
	Production vendue { biens * services *	FD	6382	FE		FF	6382	
		FG	358113	FH		FI	358113	
		FJ	30765172	FK		FL	30765172	
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	10800	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	95222	
	Autres produits (1) (11)					FQ	41881	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	30913076	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	24231354	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-120434	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	100959	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2835115	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	270910	
	Salaires et traitements *					FY	1932146	
	Charges sociales (10)					FZ	421045	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	570460	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	9379	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	16945	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	30267882
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	645194
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	787	
	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	787	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	48216	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	48216	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-47429	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	597765	

Désignation de l'entreprise SAS CHATEAUDIS										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	5409		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	3000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	8409		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH			
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	8409	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	121199	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	114699	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	30922273	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	30551996	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	370276	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	51762
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	7980
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP	
			– Crédit-bail immobilier								HQ	2112
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	8006	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	33671	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	70425	
	(6ter)	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	92308	
	(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						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
	Détail en annexe								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
	Détail en annexe								Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAS Chateaudis

Annexe aux comptes annuels
clos au 31/01/2023

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 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.

1.3 Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société SAS Châteaudis constate que la crise sanitaire ainsi que le conflit en Ukraine n'ont pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

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
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	584 695	-	-	584 695
	Construction sur sol propre	5 162 276	-	-	5 162 276
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 043 182	123 412	-	1 166 594
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 298 319	335 198	9 363	3 624 154
	Installations générales, agencements, aménagements divers	631 769	18 305	-	650 075
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	89 055	-	-	89 055
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	10 000	320 000	-	330 000
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		10 832 821	796 915	9 363	11 620 374
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	204 000	-	4 800	199 200
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	72 592	-	1 480	71 111
TOTAL IV		286 592	-	6 280	280 311
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 136 969	796 915	15 643	11 918 241

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		162 810	10 736	-	173 547
Constructions	Sur sol propre	4 221 343	205 142	-	4 426 485
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	869 988	60 169	-	930 157
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 520 999	223 740	9 363	2 735 377
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	205 830	67 043	-	272 873
	Matériel de transport	13 209	315	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 259	3 315	-	86 573
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		8 077 438	570 460	9 363	8 638 536
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		8 094 695	570 460	9 363	8 655 792

2.1.2.1 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
Matériel et outillage	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	1 649 042	-	1 649 042
Stock station	101 519	-	101 519
TOTAL	1 750 561	-	1 750 561

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	11 066	7 099
Disponibilités	-	-
TOTAL	11 066	7 099

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	25 655	9 379	1 775	33 259
Autres	1 139	-	1 139	-
TOTAL	26 794	9 379	2 914	33 259

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 125 603 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2023 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	1 266 667	-	3 121	1 263 546
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	296 879	370 277	296 879	370 277
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 603 546	370 277	300 000	1 673 823

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	6 374	5 711
Emprunts et dettes financières divers	33 671	6 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 337	143 303
Dettes fiscales et sociales	545 883	457 096
TOTAL	799 265	612 658

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	71 111	-	71 111
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	36 585	36 585	-
	Autres créances clients	83 019	83 019	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	30 095	30 095
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	251 212	251 212	-
Charges constatées d'avance		125 604	125 604	-
TOTAL		597 627	526 515	71 111
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	5 768	5 768	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 667 909	407 316	894 550	366 043
Emprunts et dettes financières divers		34 113	34 113	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 902 351	1 902 351	-	-
Personnel et comptes rattachés		339 766	339 766	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		157 911	157 911	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	24 495	24 495	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	119 960	119 960	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		198 503	198 503	-	-
Groupe et associés		1 807 211	1 807 211	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		26 960	26 960	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		6 284 947	5 024 354	894 550	366 043

Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	460 745
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	864

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	30 400 676	-	30 400 676
Productions vendues :	6 383	-	6 383
- Biens			
- Services	358 113	-	358 113
Chiffre d'affaires net	30 765 172	-	30 765 172

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		597 766	8 409	- 121 199
Impôt au taux de :	25	- 125 013	- 2 102	12 417
Impôt sur PVLT		-	-	
Résultat après impôts		472 753	6 307	- 108 782

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	7 245
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	-
Honoraires totaux	7 245

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	114 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	40 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	7 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	7 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	145 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	576 K€

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	101 531	101 531
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 2023 à 101 531 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,54 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2023) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2018-2020) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 24 % ;
- Age de départ à la retraite : 64 ans.

4.4 Autres informations

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

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 1^{ER} JUIN 2023

PROPOSITION ET ADOPTION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 370 276,87 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 370 276,87 euros.

Affectation

Dotation aux réserves :

- Dotation aux autres réserves, soit 20 276,87 euros.

Dividendes :

- A titre de dividendes soit 350 000 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

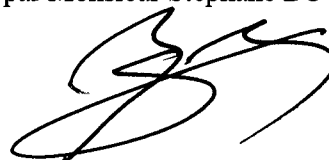
Le dividende unitaire est donc de 140 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2023.

[.../...]

Pour copie certifiée conforme,

La société ALMASA
Représentée par Monsieur Stéphane BOURREAU





Audit – Bureau de La Rochelle
9 rue Augustin Fresnel
BP 60013

17183 Périgny PDC 1

T : +33 (0)5 46 50 50 60

www.bakertilly.fr

SAS CHATEAUDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : RTE DE BLANZAC – 16120 CHATEAUNEUF-SUR-CHARENTE

RCS : 325 147 320

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



SAS CHATEAUDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : RTE DE BLANZAC – 16120 CHATEAUNEUF-SUR-CHARENTE

RCS : 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

Aux Associés de la société CHATEAUDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHATEAUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, 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 1^{er} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

L'actif de votre société est constitué à hauteur de 1 750 561 €uros de stocks, la note « État des stocks » de l'annexe décrit les modalités d'évaluation et de dépréciations des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et avons mis en œuvre des tests afin d'en vérifier la correcte application.

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.

Informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 de la Présidente 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.

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 la Présidente.

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.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Fait à Périgny, le 31 mai 2023
Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Sylvain GUEMANN

Châteaudis SAS

Actif		Au 31/01/2023			Au 31/01/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	17 556	17 256	300
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	17 556	17 256	300
	Immobilisations corporelles	Terrains	584 695	173 546	411 148
		Constructions	6 328 870	5 356 642	972 228
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 624 154	2 735 376	888 777
		Autres immobilisations corporelles	752 653	379 683	379 683
		Immobilisations en cours	330 000	330 000	330 000
		Avances et acomptes			
		TOTAL	11 620 373	8 638 535	2 981 837
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	199 200		199 200
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	10 000		10 000
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	71 111		71 111
		TOTAL	280 311		280 311
Total de l'actif immobilisé		11 918 241	8 655 792	3 262 449	3 042 274
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 750 561		1 750 561
		TOTAL	1 750 561		1 750 561
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances	Clients et comptes rattachés	119 604	33 259	86 345
		Autres créances	281 306		281 306
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	400 911	33 259	367 652
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	2 452 503		2 452 503
		TOTAL	2 452 503		2 452 503
Charges constatées d'avance		125 603		125 603	119 341
Total de l'actif circulant		4 729 579	33 259	4 696 320	3 891 665
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 647 821	8 689 051	7 958 770	6 933 939
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	

Châteaudis SAS

Passif		Au 31/01/2023	Au 31/01/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 259 545	1 262 666
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	370 276	296 879
	Situation nette avant répartition	1 673 822	1 603 545
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 673 822	1 603 545
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)	1 673 677	1 333 758
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 841 324	1 641 754
	Total	3 515 001	2 975 513
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 902 350	1 781 994
	Dettes fiscales et sociales	642 132	527 427
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	198 502	17 400
Autres dettes	Autres dettes	26 960	28 058
	Instruments de trésorerie		
Total		2 769 945	2 354 880
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		6 284 947	5 330 393
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		7 958 770	6 933 939
	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	1 260 593	905 466
	à moins d'un an	5 024 354	4 424 927
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Châteaudis SAS

		France	Exportation	Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois	Du 01/02/2021 Au 31/01/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	30 400 676		30 400 676	27 501 772
	Production vendue : - Biens	6 382		6 382	13 032
	- Services	358 113		358 113	294 558
	Chiffre d'affaires net	30 765 172		30 765 172	27 809 363
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 800	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			95 222	148 218
	Autres produits			41 881	35 242
Total				30 913 076	27 992 824
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			24 231 354	21 591 192
	Variation de stocks			-120 434	-66 259
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			100 959	89 517
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 835 115	2 812 133
	Impôts, taxes et versements assimilés			270 910	265 462
	Salaires et traitements			1 932 146	1 882 083
	Charges sociales			421 045	446 001
	Dotations • sur immobilisations amortissements			570 460	535 479
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			9 379	21 110
	• pour risques et charges				
Autres charges				16 945	19 946
Total				30 267 882	27 596 668
Résultat d'exploitation			A	645 194	396 155
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)			787	371
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				787	371
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			48 216	26 127
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				48 216	26 127
Résultat financier			D	-47 429	-25 755
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	597 765	370 399

Châteaudis SAS

		Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois	Du 01/02/2021 Au 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 409	632
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000	9 925
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	8 409	10 558
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 332
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		6 332
Résultat exceptionnel		F 8 409	4 226
Participation des salariés aux résultats		G 121 199	49 666
Impôt sur les bénéfices		H 114 699	28 081
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		370 276	296 879
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	7 980	20 662
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	8 006	11 091
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	2 112	2 112
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	33 671	6 547



SAS Chateaudis

Annexe aux comptes annuels
clos au 31/01/2023

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 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.

1.3 Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société SAS Châteaudis constate que la crise sanitaire ainsi que le conflit en Ukraine n'ont pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

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
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	584 695	-	-	584 695
	Construction sur sol propre	5 162 276	-	-	5 162 276
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 043 182	123 412	-	1 166 594
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 298 319	335 198	9 363	3 624 154
	Installations générales, agencements, aménagements divers	631 769	18 305	-	650 075
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	89 055	-	-	89 055
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	10 000	320 000	-	330 000
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		10 832 821	796 915	9 363	11 620 374
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	204 000	-	4 800	199 200
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	72 592	-	1 480	71 111
TOTAL IV		286 592	-	6 280	280 311
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 136 969	796 915	15 643	11 918 241

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		162 810	10 736	-	173 547
Constructions	Sur sol propre	4 221 343	205 142	-	4 426 485
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	869 988	60 169	-	930 157
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 520 999	223 740	9 363	2 735 377
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	205 830	67 043	-	272 873
	Matériel de transport	13 209	315	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 259	3 315	-	86 573
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		8 077 438	570 460	9 363	8 638 536
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		8 094 695	570 460	9 363	8 655 792

2.1.2.1 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
Matériel et outillage	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	1 649 042	-	1 649 042
Stock station	101 519	-	101 519
TOTAL	1 750 561	-	1 750 561

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	11 066	7 099
Disponibilités	-	-
TOTAL	11 066	7 099

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	25 655	9 379	1 775	33 259
Autres	1 139	-	1 139	-
TOTAL	26 794	9 379	2 914	33 259

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 125 603 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2023 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	1 266 667	-	3 121	1 263 546
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	296 879	370 277	296 879	370 277
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 603 546	370 277	300 000	1 673 823

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	6 374	5 711
Emprunts et dettes financières divers	33 671	6 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 337	143 303
Dettes fiscales et sociales	545 883	457 096
TOTAL	799 265	612 658

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	71 111	-	71 111
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	36 585	36 585	-
	Autres créances clients	83 019	83 019	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	30 095	30 095
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	251 212	251 212	-
	Charges constatées d'avance	125 604	125 604	-
TOTAL		597 627	526 515	71 111

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	5 768	5 768	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 667 909	407 316	894 550	366 043
Emprunts et dettes financières divers		34 113	34 113	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 902 351	1 902 351	-	-
Personnel et comptes rattachés		339 766	339 766	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		157 911	157 911	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	24 495	24 495	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	119 960	119 960	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		198 503	198 503	-	-
Groupe et associés		1 807 211	1 807 211	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		26 960	26 960	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		6 284 947	5 024 354	894 550	366 043

Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	460 745
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	864

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	30 400 676	-	30 400 676
Productions vendues :	6 383	-	6 383
- Biens			
- Services	358 113	-	358 113
Chiffre d'affaires net	30 765 172	-	30 765 172

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		597 766	8 409	- 121 199
Impôt au taux de :	25	- 125 013	- 2 102	12 417
Impôt sur PVL		-	-	
Résultat après impôts		472 753	6 307	- 108 782

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	7 245
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	-
Honoraires totaux	7 245

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	114 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	40 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	7 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	7 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	145 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	576 K€

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	101 531	101 531
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 2023 à 101 531 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,54 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2023) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2018-2020) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 24 % ;
- Age de départ à la retraite : 64 ans.

4.4 Autres informations

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