

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGOULEME - 1601 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 3858 - 1982 B 50041 - 325 147 320 - CHATEAUDIS

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS		Durée de l'exercice exprimée 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, 31/01/2014					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB					
		CX					
		AF	17556	17256	300		
		AH					
		AJ					
		AL					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	584695	183905	400789		
		AP	6328870	5604720	724150		
		AR	3718827	2982678	736148		
		AT	1179744	462880	716864		
		AV	6724		6724		
		AX					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS					
		CU	204000		204000		
		BB					
		BD	10000		10000		
		BF					
		BH	78445		78445		
TOTAL (II)		BJ	12128864	9251441	2877423		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL					
		BN					
		BP					
		BR					
		BT	1681410		1681410		
	CRÉANCES	BV					
		BX	128688	36884	91804		
		BZ	289300		289300		
		CB					
	DIVERS	CD					
		CF	1818539		1818539		
		CH	123461		123461		
Comptes de régularisation	CJ	4041400	36884	4004516			
	CW						
	CM						
	CN						
	CO	16170264	9288325	6881939			
Revenus : (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 : *		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31012024		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....40000..)			DA	40000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)			DG	1279822	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	529213	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1853036	
	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	1268003	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)			DV	727275	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2129302	
	Dettes fiscales et sociales			DY	680518	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	204000	
	Autres dettes			EA	19804	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5028903		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6881939		
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	4134152
(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	31999172	FB		FC	31999172
	Production vendue	biens *	FD	6760	FE		FF	6760
		services *	FG	335119	FH		FI	335119
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	32341052	FK		FL	32341052
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	4472
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	120202
	Autres produits (1) (11)						FQ	39883
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32505611
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	25048216
	Variation de stock (marchandises)*						FT	69150
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	83010
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3052280
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	278608
	Salaires et traitements *						FY	2052072
	Charges sociales (10)						FZ	431166
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce	HS			GA	600467
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	8769	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	27419		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	31651160		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	854450		
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	16368		
	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	16368			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	40511		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	40511		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-24142			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	830307			

Désignation de l'entreprise SAS CHATEAUDIS										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	11200		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	11200		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	1505		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	6442		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	7948		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	3251	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	148252	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	156094	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	32533179	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	32003966	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	529213	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	53884
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	4407
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP	
			– Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	10771	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	28072	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	63334	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	115058	
	(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
Date de clôture : 31/01/2024

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.

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, agencts et am. des constructions	1 166 594	-	-	1 166 594
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 624 154	105 873	11 200	3 718 827
	Installations générales, agencements, aménagements divers	650 075	427 091	-	1 077 166
	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	330 000	6 725	330 000	6 725
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 620 374	539 689	341 200	11 818 863
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	199 200	4 800	-	204 000
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	71 111	7 335	-	78 446
TOTAL IV		280 311	12 135	-	292 446
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 918 241	551 823	341 200	12 128 865

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		173 547	10 358	-	183 905
Constructions	Sur sol propre	4 426 485	205 142	-	4 631 627
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	930 157	42 936	-	973 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 735 377	252 060	4 758	2 982 679
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	272 873	88 580	-	361 453
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 573	1 330	-	87 903
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		8 638 536	600 407	4 758	9 234 185
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		8 655 792	600 407	4 758	9 251 441

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	1 583 646	-	1 583 646
Stock station	97 765	-	97 765
TOTAL	1 681 411	-	1 681 411

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	11 066
Disponibilités	-	-
TOTAL	11 066	11 066

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	33 259	8 769	5 144	36 884
Autres	-	-	-	-
TOTAL	33 259	8 769	5 144	36 884

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 123 461 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2024 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	1 263 546	20 277	-	1 283 823
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	370 277	529 213	370 277	529 213
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 673 823	549 490	370 277	1 853 036

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	6 163	6 374
Emprunts et dettes financières divers	28 073	33 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 359	213 337
Dettes fiscales et sociales	587 176	545 883
TOTAL	816 770	799 265

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		78 446	-	78 446
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		40 572	40 572	-
	Autres créances clients		88 116	88 116	-
	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	51 782	51 782	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		859	859	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		236 658	236 658	-
	Charges constatées d'avance		123 461	123 461	-
TOTAL			619 895	541 449	78 446

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	5 781	5 781	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 262 222	367 471	609 185	285 566
Emprunts et dettes financières divers		35 069	35 069	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 129 302	2 129 302	-	-
Personnel et comptes rattachés		371 631	371 631	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		164 843	164 843	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 452	22 452	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	121 592	121 592	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		204 000	204 000	-	-
Groupe et associés		692 207	692 207	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		19 804	19 804	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 028 903	4 134 152	609 185	285 566

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	405 463
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	978

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	31 999 173	-	31 999 173
Productions vendues :	6 760	-	6 760
- Biens			
- Services	335 119	-	335 119
Chiffre d'affaires net	32 341 052	-	32 341 052

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		830 308	3 252	- 148 252
Impôt au taux de :	25	-185 581	-813	30 300
Impôt sur PVL		-	-	
Résultat après impôts		644 727	2 439	-117 952

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	7 985
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 985

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	53 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	18 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	102 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	404 K€

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	107 702	107 702
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 2024 à 107 702 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,49 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2024) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2016-2018) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 2 % 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 Châteaudis – 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 14 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 JANVIER 2024 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 529 213 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 529 213 euros.

Affectation

Dotation aux réserves :

- Dotation aux autres réserves, soit 179 213 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.

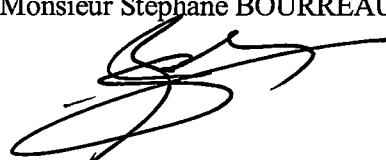
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 14/06/2024.

[.../...]

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente,
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 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 2024

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 la 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 : 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 2024

À l'Assemblée Générale 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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 1 681 411 euros 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 à l'Assemblée Générale

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 à l'Assemblée Générale.

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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

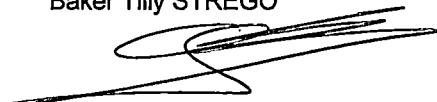
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Périgny le 11 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO


Sylvain GUEMANN

SAS Châteaudis

Actif		Au 31/01/2024			Au 31/01/2023
		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	183 905	400 789
		Constructions	6 328 870	5 604 720	724 150
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 718 827	2 982 678	736 148
		Autres immobilisations corporelles	1 179 744	462 880	716 864
		Immobilisations en cours	6 724		6 724
		Avances et acomptes			
		TOTAL	11 818 862	9 234 184	2 584 677
	Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	204 000		204 000
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	10 000		10 000
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	78 445		78 445
		TOTAL	292 445		292 445
Total de l'actif immobilisé		12 128 864	9 251 441	2 877 423	3 262 449
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 681 410		1 681 410
		TOTAL	1 681 410		1 681 410
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	128 688	36 884	91 804
		Autres créances	289 300		289 300
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	417 988	36 884	381 104
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 818 539		1 818 539
		TOTAL	1 818 539		1 818 539
Charges constatées d'avance		123 461		123 461	125 603
Total de l'actif circulant		4 041 400	36 884	4 004 516	4 696 320
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 170 264	9 288 325	6 881 939	7 958 770
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	

SAS Châteaudis

Passif		Au 31/01/2024	Au 31/01/2023
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	1 279 822	1 259 545
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	529 213	370 276
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	1 853 036	1 673 822
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 853 036	1 673 822
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 268 003	1 673 677
	Emprunts et dettes financières divers (3)	727 275	1 841 324
	Total	1 995 278	3 515 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 129 302	1 902 350
	Dettes fiscales et sociales	680 518	642 132
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 000	198 502
	Autres dettes	19 804	26 960
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 033 625	2 769 945
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 028 903	6 284 947
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	6 881 939	7 958 770
	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	894 751	1 260 593
	à moins d'un an	4 134 152	5 024 354
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

SAS Châteaudis

		France	Exportation	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024 12 mois	Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	31 999 172		31 999 172	30 400 676
	Production vendue : - Biens	6 760		6 760	6 382
	- Services	335 119		335 119	358 113
	Chiffre d'affaires net	32 341 052		32 341 052	30 765 172
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			4 472	10 800
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			120 202	95 222
	Autres produits			39 883	41 881
Total				32 505 611	30 913 076
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			25 048 216	24 231 354
	Variation de stocks			69 150	-120 434
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			83 010	100 959
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 052 280	2 835 115
	Impôts, taxes et versements assimilés			278 608	270 910
	Salaires et traitements			2 052 072	1 932 146
	Charges sociales			431 166	421 045
	Dotations • sur immobilisations amortissements			600 467	570 460
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			8 769	9 379
Autres charges				27 419	16 945
Total				31 651 160	30 267 882
Résultat d'exploitation		A		854 450	645 194
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)			16 368	787
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				16 368	787
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			40 511	48 216
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				40 511	48 216
Résultat financier		D		-24 142	-47 429
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		830 307	597 765

SAS Châteaudis

		Du 01/02/2023 Au 31/01/2024 12 mois	Du 01/02/2022 Au 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 409
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 200	3 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	11 200	8 409
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 505	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 442	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	7 948	
Résultat exceptionnel		F	3 251
Participation des salariés aux résultats		G	148 252
Impôt sur les bénéfices		H	156 094
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			370 276
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 407	7 980
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	10 771	8 006
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		2 112
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	28 072	33 671



SAS CHATEAUDIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.2	Actif circulant	6
2.2.1	État des stocks	6
2.2.2	Produits à recevoir	7
2.2.3	Tableau des dépréciations de l'actif	7
2.2.4	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	7
2.3	Capitaux propres	8
2.3.1	Capital social	8
2.3.2	Variation des capitaux propres	8
2.4	Passifs et provisions	8
	Charges à payer	8
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
3	Informations relatives à la fiscalité	12
3.1	Impôt sur les bénéfices	12
3.1.1	Ventilation	12
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	13
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	13
4.2	Engagements financiers donnés et reçus	13
4.3	Les engagements de retraites et avantages assimilés	14
4.4	Autres informations	14



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.



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	1 166 594	-	-	1 166 594
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 624 154	105 873	11 200	3 718 827
	Installations générales, agencements, aménagements divers	650 075	427 091	-	1 077 166
	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	330 000	6 725	330 000	6 725
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 620 374	539 689	341 200	11 818 863
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	199 200	4 800	-	204 000
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	71 111	7 335	-	78 446
TOTAL IV		280 311	12 135	-	292 446
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 918 241	551 823	341 200	12 128 865



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	173 547	10 358	-	183 905
Constructions	Sur sol propre	4 426 485	205 142	4 631 627
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	930 157	42 936	973 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 735 377	252 060	4 758	2 982 679
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	272 873	88 580	361 453
	Matériel de transport	13 524	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 573	1 330	87 903
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	8 638 536	600 407	4 758	9 234 185
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	8 655 792	600 407	4 758	9 251 441

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 tatif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock magasin	1 583 646	-	1 583 646
Stock station	97 765	-	97 765
TOTAL	1 681 411	-	1 681 411

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	11 066
Disponibilités	-	-
TOTAL	11 066	11 066

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	33 259	8 769	5 144	36 884
Autres	-	-	-	-
TOTAL	33 259	8 769	5 144	36 884

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 123 461€ pour l'exercice clos au 31 janvier 2024 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	1 263 546	20 277	-	1 283 823
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	370 277	529 213	370 277	529 213
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 673 823	549 490	370 277	1 853 036

2.4 Passifs et provisions

Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	6 163	6 374
Emprunts et dettes financières divers	28 073	33 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 359	213 337
Dettes fiscales et sociales	587 176	545 883
TOTAL	816 770	799 265



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	78 446	-	78 446
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 572	40 572	-
	Autres créances clients	88 116	88 116	-
	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	51 782	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	859	859	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	236 658	236 658	-
Charges constatées d'avance		123 461	123 461	-
TOTAL		619 895	541 449	78 446

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



SAS Châteaudis
Annexe aux comptes annuels clos au 31.01.2024

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	5 781	5 781	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 262 222	367 471	609 185	285 566
Emprunts et dettes financières divers		35 069	35 069	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 129 302	2 129 302	-	-
Personnel et comptes rattachés		371 631	371 631	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		164 843	164 843	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 452	22 452	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	121 592	121 592	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		204 000	204 000	-	-
Groupe et associés		692 207	692 207	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		19 804	19 804	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 028 903	4 134 152	609 185	285 566

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	405 463
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	978



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	31 999 173	-	31 999 173
Production vendues :	6 760	-	6 760
- Biens			
- Services	335 119	-	335 119
Chiffre d'affaires net	32 341 052	-	32 341 052



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		830 308	3 252	- 148 252
Impôt au taux de :	25	-185 581	-813	30 300
Impôt sur PVL		-	-	
Résultat après impôts		644 727	2 439	-117 952

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	7 985
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 985

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	53 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	18 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	0 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	102 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	404 K€



4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	107 702	107 702
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 2024 à 107 702 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,49 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2024) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2016-2018) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 2 % 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 Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente –
SIRET : 325 147 320