

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 26 JUIN 2025

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

31 JANVIER 2025 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 284 761 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 284 761 euros.

Prélèvement sur les réserves :

- Prélèvement sur les autres réserves, soit 65 239 euros

Affectation

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 26/06/2025.

[.../...]

93

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'SB' or similar initials, written in a cursive style.

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 : 31/10/12	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
CRÉANCES	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
DIVERS	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
CP		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilités :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31012025		
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 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	1459036	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	284761	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1787797	
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	900615	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1101063	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2153909	
	Dettes fiscales et sociales			DY	628030	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	11181	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	4794800		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6582598		
RENVIS	(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 *			IF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			IG	4196518
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			IH		

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	31540430	FB	FC		31540430	
	Production vendue	FD	biens *	FE	FF	6459		
			services *	FH	FI	336489		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	31883379	FK	FL	31883379		
	Production stockée *			FM				
	Production immobilisée *			FN				
	Subventions d'exploitation			FO	8600			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	130988			
	Autres produits (1) (11)			FQ	59988			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	32082957	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	24943716	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	28742	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	93417	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3089300	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	290529	
	Salaires et traitements *					FY	2164396	
	Charges sociales (10)					FZ	481015	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	-dotations aux amortissements (14)*			GA	585333	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	51792	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	31728243	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	354713		
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	15453	
	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	15453	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	26114	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	26114	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-10660		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	344052		

Désignation de l'entreprise SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8528
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8528
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2546
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2546
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5981
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	48098
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	17175
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	32106939
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	31822178
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	284761
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	56824
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	24433
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	31065
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	18947
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	100104
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	123876
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Détail en annexe			

SAS CHATEAUDIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2025

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 établis conformément aux dispositions du code de commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, par les règlements 2018-01 et 2018-02 du 20 avril 2018 et par le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018).

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	3 718 827	30 790	-	3 749 617
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 077 166	62 217	-	1 139 383
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	89 055	6 071	-	95 126
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	6 725	626 063	-	632 788
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 818 863	725 141	-	12 544 004
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	204 000	9 600	-	213 600
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	78 446	3 636	-	82 082
TOTAL IV		292 446	13 236	-	305 682
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		12 128 865	738 377	-	12 867 242

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		183 905	10 234	-	194 140
Constructions	Sur sol propre	4 631 627	205 142	-	4 836 769
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	973 093	35 689	-	1 008 783
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 982 679	221 472	-	3 204 151
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	361 453	111 518	-	472 971
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 903	1 279	-	89 182
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		9 234 185	585 334	-	9 819 518
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		9 251 441	585 334	-	9 836 775

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	1 579 331	-	1 579 331
Stock station	73 337	-	73 337
TOTAL	1 652 668	-	1 652 668

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	3 440	9 031
Disponibilités	-	-
TOTAL	3 440	9 031

2.2.3 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)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	36 884	-	7 112	29 772
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 884	-	7 112	29 772

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 137 677€ pour l'exercice clos au 31 janvier 2025 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	1 283 823	179 213	-	1 463 036
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	529 213	284 761	529 213	284 761
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 853 036	463 974	529 213	1 787 797

2.4 Passifs et provisions

Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 866	6 163
Emprunts et dettes financières divers	18 947	28 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 711	195 359
Dettes fiscales et sociales	524 391	587 176
TOTAL	714 915	816 770

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		82 082	-	82 082
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		32 675	32 675	-
	Autres créances clients		43 226	43 226	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	119 347	119 347	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	1 594	1 594	-
	Groupe et associés		176 918	176 918	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		259 080	259 080	-
	Charges constatées d'avance		137 677	137 677	-
TOTAL		852 599	770 517	82 082	
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	5 653	5 653	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	894 963	296 680	393 686	204 597
Emprunts et dettes financières divers		41 719	41 719	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 153 909	2 153 909	-	-
Personnel et comptes rattachés		333 048	333 048	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		151 799	151 799	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	24 777	24 777	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	118 406	118 406	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 059 344	1 059 344	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		11 181	11 181	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4 794 801	4 196 518	393 686	204 597

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	367 090
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	1 094

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	31 540 430	-	31 540 430
Productions vendues :	6 460	-	6 460
- Biens			
- Services	336 489	-	336 489
Chiffre d'affaires net	31 883 379	-	31 883 379

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		344 053	5 982	-48 098
Impôt au taux de :	25	21 383	-1 495	-37 063
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		365 436	4 487	-85 161

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	8 190
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	8 190

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	59 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	232 K€

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	106 413	106 413
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 2025 à 106 413 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,42 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2025) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2020-2022) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 2 % par an ;
- Taux de charges sociales : 24 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

4.4 Autres informations

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



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 2025

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 : 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 2025

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 2025, 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 2024 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 1 652 668 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 10 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Sylvain GUEMANN

Actif		Au 31/01/2025			Au 31/01/2024
		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	194 139	390 555
		Constructions	6 328 870	5 845 551	483 318
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 749 616	3 204 150	545 466
		Autres immobilisations corporelles	1 248 033	575 676	672 357
		Immobilisations en cours	632 787		632 787
		Avances et acomptes			
		TOTAL	12 544 003	9 819 518	2 724 485
	Immobilisations financières ^a	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	213 600		213 600
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	10 000		10 000
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	82 081		82 081
		TOTAL	305 681		305 681
		TOTAL	305 681		292 445
	Total de l'actif immobilisé		12 867 241	9 836 774	3 030 467
					2 877 423
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 652 668		1 652 668
		TOTAL	1 652 668		1 652 668
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ^a	Clients et comptes rattachés	75 901	29 772	46 128
		Autres créances	556 938		556 938
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	632 839	29 772	603 067
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 158 718		1 158 718
		TOTAL	1 158 718		1 158 718
		TOTAL	1 158 718		1 158 718
Actif circulant	Charges constatées d'avance		137 677		137 677
					123 461
	Total de l'actif circulant		3 581 903	29 772	3 552 130
					4 004 516
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		16 449 145	9 866 547	6 582 598
					6 881 939
	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	

SAS Châteaudis

Passif		Au 31/01/2025	Au 31/01/2024
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	1 459 036	1 279 822
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	284 761	529 213
	Situation nette avant répartition	1 787 797	1 853 036
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 787 797	1 853 036
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	900 615	1 268 003
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 101 063	727 275
	Total	2 001 679	1 995 278
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 153 909	2 129 302
	Dettes fiscales et sociales	628 030	680 518
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		204 000
	Autres dettes	11 181	19 804
	Instruments de trésorerie		
Total		2 793 121	3 033 625
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 794 800	5 028 903
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		6 582 598	6 881 939
	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	598 282	894 751
	à moins d'un an	4 196 518	4 134 152
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025 12 mois	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	31 540 430		31 540 430	31 999 172
	Production vendue : - Biens	6 459		6 459	6 760
	- Services	336 489		336 489	335 119
	Chiffre d'affaires net	31 883 379		31 883 379	32 341 052
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 600	4 472
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			130 988	120 202
	Autres produits			59 988	39 883
Total				32 082 957	32 505 611
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			24 943 716	25 048 216
	Variation de stocks			28 742	69 150
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			93 417	83 010
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 089 300	3 052 280
	Impôts, taxes et versements assimilés			290 529	278 608
	Salaires et traitements			2 164 396	2 052 072
	Charges sociales			481 015	431 166
	Dotations • sur immobilisations amortissements			585 333	600 467
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				8 769
	Autres charges			51 792	27 419
Total				31 728 243	31 651 160
Résultat d'exploitation			A	354 713	854 450
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)			15 453	16 368
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			15 453	16 368
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			26 114	40 511
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				26 114	40 511
Résultat financier			D	-10 660	-24 142
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	344 052	830 307

		Du 01/02/2024 Au 31/01/2025 12 mois	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 528	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 200
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	8 528	11 200
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 546	1 505
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 442
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 546	7 948
Résultat exceptionnel		F	5 981
Participation des salariés aux résultats		G	48 098
Impôt sur les bénéfices		H	17 175
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			284 761
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	24 433	4 407
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	31 065	10 771
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	18 947	28 072

SAS CHATEAUDIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2025

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 établis conformément aux dispositions du code de commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, par les règlements 2018-01 et 2018-02 du 20 avril 2018 et par le règlement 2018-07 du 10 décembre 2018).

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	3 718 827	30 790	-	3 749 617
	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 077 166	62 217	-	1 139 383
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et mobilier informatique	89 055	6 071	-	95 126
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	6 725	626 063	-	632 788
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 818 863	725 141	-	12 544 004
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	204 000	9 600	-	213 600
	Autres titres immobilisés	10 000	-	-	10 000
	Prêts et autres immobilisations financières	78 446	3 636	-	82 082
TOTAL IV		292 446	13 236	-	305 682
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		12 128 865	738 377	-	12 867 242

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		183 905	10 234	-	194 140
Constructions	Sur sol propre	4 631 627	205 142	-	4 836 769
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	973 093	35 689	-	1 008 783
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 982 679	221 472	-	3 204 151
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	361 453	111 518	-	472 971
	Matériel de transport	13 524	-	-	13 524
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 903	1 279	-	89 182
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		9 234 185	585 334	-	9 819 518
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		9 251 441	585 334	-	9 836 775

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	1 579 331	-	1 579 331
Stock station	73 337	-	73 337
TOTAL	1 652 668	-	1 652 668

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	3 440	9 031
Disponibilités	-	-
TOTAL	3 440	9 031

2.2.3 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)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	36 884	-	7 112	29 772
Autres	-	-	-	-
TOTAL	36 884	-	7 112	29 772

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 137 677€ pour l'exercice clos au 31 janvier 2025 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	1 283 823	179 213	-	1 463 036
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	529 213	284 761	529 213	284 761
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 853 036	463 974	529 213	1 787 797

2.4 Passifs et provisions

Charges à payer

Charges à payer	Montant N	Montant N-1
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	5 866	6 163
Emprunts et dettes financières divers	18 947	28 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 711	195 359
Dettes fiscales et sociales	524 391	587 176
TOTAL	714 915	816 770

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			82 082	-	82 082
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			32 675	32 675	-
	Autres créances clients			43 226	43 226	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*		Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés			-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		119 347	119 347	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	-	-
		Divers		1 594	1 594	-
	Groupe et associés			176 918	176 918	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			259 080	259 080	-
	Charges constatées d'avance			137 677	137 677	-
TOTAL			852 599	770 517	82 082	
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	5 653	5 653	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	894 963	296 680	393 686	204 597
Emprunts et dettes financières divers		41 719	41 719	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 153 909	2 153 909	-	-
Personnel et comptes rattachés		333 048	333 048	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		151 799	151 799	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	24 777	24 777	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	118 406	118 406	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 059 344	1 059 344	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		11 181	11 181	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		4 794 801	4 196 518	393 686	204 597

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	367 090
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	1 094

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	31 540 430	-	31 540 430
Productions vendues	6 460	-	6 460
- Biens			
- Services	336 489	-	336 489
Chiffre d'affaires net	31 883 379	-	31 883 379

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation
Résultat avant impôts		344 053	5 982	-48 098
Impôt au taux de :	25	21 383	-1 495	-37 063
Impôt sur PVLT		-	-	-
Résultat après impôts		365 436	4 487	-85 161

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	8 190
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	8 190

4.2 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	59 K€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	232 K€

4.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	106 413	106 413
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 2025 à 106 413 €.

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

- Taux d'actualisation : 3,42 % (Taux Bloomberg au 31 janvier 2025) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2020-2022) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 2 % par an ;
- Taux de charges sociales : 24 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

4.4 Autres informations

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