

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00146 Numéro SIREN : 333 403 202 Nom ou dénomination : CHRISLIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2023 sous le numéro de dépôt 1721

n° de
dépôtn° de
gestion.

Bilan

n° de
facture

28 AVR. 2023

158146.

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	63 598	45 494	18 104	
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	533 084	182 989	350 095	424 392
Constructions	5 747 320	3 166 763	2 580 557	3 061 636
Installations techniques, matériel et outillage	2 719 362	1 511 587	1 207 775	1 453 737
Autres immobilisations corporelles	2 852 148	2 211 172	640 977	848 975
Immob. en cours / Avances & acomptes	2 607		2 607	41 260
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	624 484		624 484	781 878
Autres titres immobilisés	231 852		231 852	231 067
Prêts				
Autres immobilisations financières	219 750		219 750	216 810
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 004 205	7 118 003	5 886 202	7 069 756
Stocks				
Matières premières et autres approv.	87 383		87 383	70 662
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 198 564	2 946	5 195 618	4 790 941
Créances				
Clients et comptes rattachés	145 834	2 243	143 591	97 178
Fournisseurs débiteurs	542 838		542 838	458 065
Personnel	6 548		6 548	1 314
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 800		58 800	74 163
Autres créances	566 610		566 610	564 998
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 240		13 240	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 376 804		1 376 804	1 101 609
Charges constatées d'avance	157 191		157 191	141 082
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 153 812	5 189	8 148 622	7 300 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 158 017	7 123 193	14 034 824	14 369 767

Pour copie
Certifiée Conforme

Bilan

	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	46 500	46 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 180 206	3 749 231
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	421 479	430 975
Subventions d'investissement	43 160	51 189
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 695 994	4 282 545
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	148 803	134 336
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	148 803	134 336
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 131 799	3 755 551
<i>Découverts et concours bancaires</i>	54	47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 131 853	3 755 598
Emprunts et dettes financières diverses	6 313	6 313
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 148 240	1 326 389
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	85 249	81 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 636 613	3 459 772
<i>Personnel</i>	563 533	742 017
<i>Organismes sociaux</i>	339 008	256 028
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	30 500	46 452
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	221 791	239 938
Dettes fiscales et sociales	1 154 833	1 284 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 437
Autres dettes	22 463	26 705
Produits constatés d'avance	4 464	1 127
TOTAL DETTES	9 190 027	9 952 886
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	14 034 824	14 369 767

Compte de résultat

	31/10/2022	31/10/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	46 345 064	40 467 354
Production vendue (biens)	4 071 537	3 932 098
Production vendue (services)	3 799 874	3 587 444
Chiffre d'affaires net	54 216 475	47 986 896
<i>Dont à l'exportation</i>		1
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 826	23 043
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	422 949	283 555
Autres produits	22 130	9 923
Total I	54 676 380	48 303 417
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	43 388 302	37 564 540
Variations de stock	-402 628	-518 663
Achats de matières premières et autres approvisionnements	69 401	64 310
Variations de stock	-16 720	16 927
Autres achats et charges externes (a)	4 483 162	4 198 992
Impôts, taxes et versements assimilés	586 447	573 494
Salaires et traitements	3 666 101	3 453 804
Charges sociales	994 628	931 669
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 100 419	1 065 614
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		55 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	682	6 878
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	57 541	43 074
Autres charges	27 430	10 254
Total II	53 954 765	47 465 893
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	721 615	837 523
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 899	9 412
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	11 006	7 646
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 006	7 646
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 077	39 317
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 077	39 317
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-30 071	-31 670
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	694 442	815 265

Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 694	28 765
Sur opérations en capital	154 137	267 264
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	168 831	296 030
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 961	106 350
Sur opérations en capital	205 464	250 246
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		37 568
Total charges exceptionnelles (VIII)	233 425	394 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-64 594	-98 133
Participation des salariés aux résultats (IX)	138 133	154 395
Impôts sur les bénéfices (X)	70 237	131 762
Total des produits (I+III+V+VII)	54 859 116	48 616 505
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	54 437 637	48 185 530
BENEFICE OU PERTE	421 479	430 975
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA CHRISLIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 14 034 824 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 421 479 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements de Méthode:

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 01 à 03 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 06 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

Les cotisations de la centrale d'achat sont réintégrées dans la valorisation du stock de marchandises.

Cette réintégration représente un montant de 37 958.58Euros au 31/10/2021.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 000		120 000	10 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 397	24 344	1 143	63 598
Immobilisations incorporelles	170 397	24 344	121 143	73 598
- Terrains	582 548		49 464	533 084
- Constructions sur sol propre	309 000			309 000
- Constructions sur sol d'autrui	719 893	1 600		721 493
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 695 456	21 371		4 716 827
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 687 698	42 090	10 426	2 719 362
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 973 041	23 876		1 996 916
- Matériel de transport	161 684	30 990		192 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	648 178	14 380		662 558
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	41 260	2 607	41 260	2 607
Immobilisations corporelles	11 818 757	136 914	101 150	11 854 521
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	781 878	208 324	365 718	624 484
- Autres titres immobilisés	231 067	3 750	2 965	231 852
- Prêts et autres immobilisations financières	216 810	2 941		219 750
Immobilisations financières	1 229 755	215 014	368 683	1 076 086
ACTIF IMMOBILISE	13 218 909	376 272	590 976	13 004 205

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 397	6 240	1 143	45 494
Immobilisations incorporelles	40 397	6 240	1 143	45 494
- Terrains	158 155	24 833		182 989
- Constructions sur sol propre	77 130	16 495		93 625
- Constructions sur sol d'autrui	458 698	44 073		502 771
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 126 885	443 482		2 570 367
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 233 961	288 052	10 426	1 511 587
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 439 042	115 487		1 554 529
- Matériel de transport	80 737	38 320		119 057
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	414 147	123 438		537 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 988 757	1 094 179	10 426	7 072 510
ACTIF IMMOBILISE	6 029 153	1 100 419	11 569	7 118 003

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 321 906 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	624 334		624 334
Prêts			
Autres	219 750		219 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	145 834	145 834	
Autres	1 174 796	1 174 796	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	157 191	157 191	
Total	2 321 906	1 477 822	844 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	9 732
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 565
Autres créances	551 330
Disponibilités	
Total	566 627

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 500,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,50 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	91 262				91 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	43 074	57 541	43 074		57 541
Total	134 336	57 541	43 074		148 803
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		57 541	43 074		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 104 778 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	54	54		
- à plus de 1 an à l'origine	3 131 799	885 002	2 088 127	158 671
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 313			6 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 636 613	3 636 613		
Dettes fiscales et sociales	1 154 833	1 154 833		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 170 703	1 170 703		
Produits constatés d'avance	4 464	4 464		
Total	9 104 778	6 851 668	2 088 127	164 983
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	235 271			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	858 890			
(**) Dont envers les associés	1 148 240			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	756
Emprunts et dettes financières divers	21 579
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 598
Dettes fiscales et sociales	916 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 131 824

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	157 191
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	157 191

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	4 464
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	4 464

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 045 251		4 045 251
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	26 286		26 286
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 000 726		3 000 726
Ventes de marchandises	46 345 064		46 345 064
Produits des activités annexes	799 148		799 148
TOTAL	54 216 475		54 216 475

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 537 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Honoraires commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2021 : 7 336€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2022 des honoraires pour un total de 13 500€.

Honoraires co - commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2021 : 0€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 722 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	157 687
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	157 203
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	314 890
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	78 722
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CHRISLIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LISPLAIS.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS LISPLAIS

La Carte – RN 151

Jardres

86800 SAINT JULIEN L'ARS

N° SIRET : 44420169000017

La société CHRISLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2002. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 2 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	110	
Total	139	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Crédit Agricole - nominal 250K euros - solde au 31/10/2022	39 092
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022	78 185
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022	326 458
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022	116 148
Crédit Mutuel - nominal 600K euros - solde au 31/10/2022	231 795
Crédit Agricole - nominal 1 200K€ - solde au 31/10/2022	776 241
Crédit Agricole - nominal 800K euros - solde au 31/10/2022	536 438
Crédit Agricole - nominal 1 000K euros - solde au 31/10/2022	690 476
Crédit Mutuel - nominal 300K euros - solde au 31/10/2022	150 202
Edel - nominal 235K euros - solde au 31/10/2022	186 006
Autres engagements donnés	3 131 043
Total	3 131 043
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, CHRISLIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation éventuelles du magasin Saint Maixent à hauteur de 11%.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS dans les proportions suivantes :

- SOJUDIS	25%
- BERRY Distribution	15%
- FOCH Distribution	15%
- LIMOGES DIS	15%
- ROCADIS	15%
- LSD	15%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 103 534 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 AVRIL 2023

Portant sur les opérations de l'exercice clos le 31 octobre 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice** s'élevant à **+ 421.487,72 euros** de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice net comptable de 421.478,72 euros

Affectation :

- En totalité au compte « Autres réserves », soit 421.478,72 euros

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à la somme de **4.695.994,34 euros**.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les actionnaires prennent acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

	<u>Année</u>	<u>Dividende brut :</u>	
Exercice social 2018/2019	2020	400.200 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2019/2020	2021	200.100 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2020/2021	2022	Néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 12 AVRIL 2023

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme

La Présidente
Madame Lislane PLAISANT



SA CHRISLIS
Route Nationale 151
La Carte
86800 JARDRES

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 octobre 2022

LA ROCHELLE - LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX - GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

CHRISLIS

Société Anonyme au Capital de 46 500 €
Route Nationale 151
La Carte
86800 JARDRES

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 octobre 2022

A l'assemblée générale de la société CHRISLIS,

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 CHRISLIS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, 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} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- **Immobilisations corporelles**

Les actifs corporels immobilisés de votre société sont, en valeur nette, de 4 782 011€. La note « Immobilisations corporelles et incorporelles » décrit les méthodes d'évaluation et les enregistrements comptables relatifs aux actifs immobilisés corporels.

Nos travaux ont consisté à s'assurer de la correcte imputation comptable des immobilisations et aussi de l'application des méthodes décrites dans l'annexe concernant la durée des amortissements.

- **Stocks**

Les stocks de votre société s'élèvent à 5 283 001 €. La note « Stocks » décrit les méthodes et les règles d'évaluation relatives aux stocks.

Nos travaux ont consisté à l'assistance à l'inventaire et à effectuer un rapprochement du stock avec l'inventaire physique réalisé le 31 octobre 2022 et aussi de tester la méthode de d'évaluation retenue pour la valorisation du stock.

- **Emprunts**

Les emprunts de votre société s'élèvent à 3 131 799 €. La note « Etat des dettes » détaille les échéances des emprunts à moins ou plus d'un an et à plus de 5 ans.

Nos travaux ont consisté à apprécier la cohérence des échéanciers avec les emprunts inscrits en comptabilité, à s'assurer de la correcte imputation des emprunts souscrits durant l'exercice et de l'exhaustivité des emprunts présentés dans les comptes.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Président sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 le conseil d'administration.

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

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

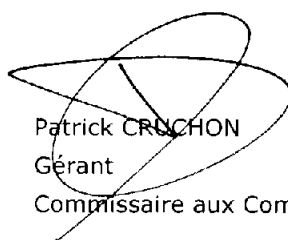
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Lagord, le 27 mars 2023

Pour AUDICO



Patrick CRUCHON
Gérant
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	63 598	45 494	18 104	
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	533 084	182 989	350 095	424 392
Constructions	5 747 320	3 166 763	2 580 557	3 061 636
Installations techniques, matériel et outillage	2 719 362	1 511 587	1 207 775	1 453 737
Autres immobilisations corporelles	2 852 148	2 211 172	640 977	848 975
Immob. en cours / Avances & acomptes	2 607		2 607	41 260
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	624 484		624 484	781 878
Autres titres immobilisés	231 852		231 852	231 067
Prêts				
Autres immobilisations financières	219 750		219 750	216 810
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 004 205	7 118 003	5 886 202	7 069 756
Stocks				
Matières premières et autres approv.	87 383		87 383	70 662
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 198 564	2 946	5 195 618	4 790 941
Créances				
Clients et comptes rattachés	145 834	2 243	143 591	97 178
Fournisseurs débiteurs	542 838		542 838	458 065
Personnel	6 548		6 548	1 314
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	58 800		58 800	74 163
Autres créances	566 610		566 610	564 998
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 240		13 240	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 376 804		1 376 804	1 101 609
Charges constatées d'avance	157 191		157 191	141 082
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 153 812	5 189	8 148 622	7 300 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 158 017	7 123 193	14 034 824	14 369 767

Bilan

	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	46 500	46 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 180 206	3 749 231
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	421 479	430 975
Subventions d'investissement	43 160	51 189
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 695 994	4 282 545
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	148 803	134 336
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	148 803	134 336
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 131 799	3 755 551
<i>Découverts et concours bancaires</i>	54	47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 131 853	3 755 598
Emprunts et dettes financières diverses	6 313	6 313
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 148 240	1 326 389
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	85 249	81 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 636 613	3 459 772
<i>Personnel</i>	563 533	742 017
<i>Organismes sociaux</i>	339 008	256 028
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	30 500	46 452
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	221 791	239 938
Dettes fiscales et sociales	1 154 833	1 284 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 437
Autres dettes	22 463	26 705
Produits constatés d'avance	4 464	1 127
TOTAL DETTES	9 190 027	9 952 886
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	14 034 824	14 369 767

Compte de résultat

	31/10/2022	31/10/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	46 345 064	40 467 354
Production vendue (biens)	4 071 537	3 932 098
Production vendue (services)	3 799 874	3 587 444
Chiffre d'affaires net	54 216 475	47 986 896
<i>Dont à l'exportation</i>		1
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 826	23 043
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	422 949	283 555
Autres produits	22 130	9 923
Total I	54 676 380	48 303 417
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	43 388 302	37 564 540
Variations de stock	-402 628	-518 663
Achats de matières premières et autres approvisionnements	69 401	64 310
Variations de stock	-16 720	16 927
Autres achats et charges externes (a)	4 483 162	4 198 992
Impôts, taxes et versements assimilés	586 447	573 494
Salaires et traitements	3 666 101	3 453 804
Charges sociales	994 628	931 669
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 100 419	1 065 614
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		55 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	682	6 878
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	57 541	43 074
Autres charges	27 430	10 254
Total II	53 954 765	47 465 893
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	721 615	837 523
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	2 899	9 412
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	11 006	7 646
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 006	7 646
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 077	39 317
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 077	39 317
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-30 071	-31 670
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	694 442	815 265

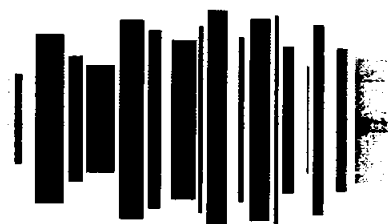
Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 694	28 765
Sur opérations en capital	154 137	267 264
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	168 831	296 030
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 961	106 350
Sur opérations en capital	205 464	250 246
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		37 568
Total charges exceptionnelles (VIII)	233 425	394 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-64 594	-98 133
Participation des salariés aux résultats (IX)	138 133	154 395
Impôts sur les bénéfices (X)	70 237	131 762
Total des produits (I+III+V+VII)	54 859 116	48 616 505
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	54 437 637	48 185 530
BENEFICE OU PERTE	421 479	430 975
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2021 AU 31/10/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA CHRISLIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 14 034 824 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 421 479 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements de Méthode:

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 01 à 03 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 06 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

Les cotisations de la centrale d'achat sont réintégrées dans la valorisation du stock de marchandises.

Cette réintégration représente un montant de 41 874Euros au 31/10/2022.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 000		120 000	10 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 397	24 344	1 143	63 598
Immobilisations incorporelles	170 397	24 344	121 143	73 598
- Terrains	582 548		49 464	533 084
- Constructions sur sol propre	309 000			309 000
- Constructions sur sol d'autrui	719 893	1 600		721 493
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 695 456	21 371		4 716 827
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 687 698	42 090	10 426	2 719 362
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 973 041	23 876		1 996 916
- Matériel de transport	161 684	30 990		192 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	648 178	14 380		662 558
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	41 260	2 607	41 260	2 607
Immobilisations corporelles	11 818 757	136 914	101 150	11 854 521
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	781 878	208 324	365 718	624 484
- Autres titres immobilisés	231 067	3 750	2 965	231 852
- Prêts et autres immobilisations financières	216 810	2 941		219 750
Immobilisations financières	1 229 755	215 014	368 683	1 076 086
ACTIF IMMOBILISE	13 218 909	376 272	590 976	13 004 205

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 397	6 240	1 143	45 494
Immobilisations incorporelles	40 397	6 240	1 143	45 494
- Terrains	158 155	24 833		182 989
- Constructions sur sol propre	77 130	16 495		93 625
- Constructions sur sol d'autrui	458 698	44 073		502 771
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 126 885	443 482		2 570 367
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 233 961	288 052	10 426	1 511 587
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 439 042	115 487		1 554 529
- Matériel de transport	80 737	38 320		119 057
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	414 147	123 438		537 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 988 757	1 094 179	10 426	7 072 510
ACTIF IMMOBILISE	6 029 153	1 100 419	11 569	7 118 003

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 321 906 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	624 334		624 334
Prêts			
Autres	219 750		219 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	145 834	145 834	
Autres	1 174 796	1 174 796	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	157 191	157 191	
Total	2 321 906	1 477 822	844 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	9 732
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 565
Autres créances	551 330
Disponibilités	
Total	566 627

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 500,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,50 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	91 262				91 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	43 074	57 541	43 074		57 541
Total	134 336	57 541	43 074		148 803
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		57 541	43 074		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 104 778 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	54	54		
- à plus de 1 an à l'origine	3 131 799	885 002	2 088 127	158 671
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 313			6 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 636 613	3 636 613		
Dettes fiscales et sociales	1 154 833	1 154 833		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 170 703	1 170 703		
Produits constatés d'avance	4 464	4 464		
Total	9 104 778	6 851 668	2 088 127	164 983
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	235 271			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	858 890			
(**) Dont envers les associés	1 148 240			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	756
Emprunts et dettes financières divers	21 579
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 598
Dettes fiscales et sociales	916 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 131 824

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	157 191
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	157 191

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	4 464
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	4 464

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 045 251		4 045 251
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	26 286		26 286
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 000 726		3 000 726
Ventes de marchandises	46 345 064		46 345 064
Produits des activités annexes	799 148		799 148
TOTAL	54 216 475		54 216 475

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 537 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Honoraires commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2021 : 7 336€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2022 des honoraires pour un total de 13 500€.

Honoraires co - commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2021 : 0€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 722 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	157 687
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	157 203
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	314 890
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	78 722
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CHRISLIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LISPLAIS.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS LISPLAIS

La Carte – RN 151

Jardres

86800 SAINT JULIEN L'ARS

N° SIRET : 44420169000017

La société CHRISLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2002. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 2 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	110	
Total	139	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Crédit Agricole - nominal 250K euros - solde au 31/10/2022</i>	39 092
<i>Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022</i>	78 185
<i>Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022</i>	326 458
<i>Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2022</i>	116 148
<i>Crédit Mutuel - nominal 600K euros - solde au 31/10/2022</i>	231 795
<i>Crédit Agricole - nominal 1 200K€ - solde au 31/10/2022</i>	776 241
<i>Crédit Agricole - nominal 800K euros - solde au 31/10/2022</i>	536 438
<i>Crédit Agricole - nominal 1 000K euros - solde au 31/10/2022</i>	690 476
<i>Crédit Mutuel - nominal 300K euros - solde au 31/10/2022</i>	150 202
<i>Edel - nominal 235K euros - solde au 31/10/2022</i>	186 006
Autres engagements donnés	3 131 043
Total	3 131 043
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage , CHRISLIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation éventuelles du magasin Saint Maixent à hauteur de 11%.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS dans les proportions suivantes :

- SOJUDIS	25%
- BERRY Distribution	15%
- FOCH Distribution	15%
- LIMOGES DIS	15%
- ROCADIS	15%
- LSD	15%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 103 534 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

CHRISLIS
Société Anonyme à Conseil d'administration
Au capital de 46.500,00 euros
Siège social : Route Nationale 151 – 86800 JARDRES
333 403 202 – RCS POITIERS

POUVOIR

Je soussignée **Madame Lisiane PLAISANT**, demeurant au 14, Route d'Asnières, 86800 POUILLE

Agissant en qualité de Présidente et Directeur général de la **société CHRISLIS**, Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 46.500,00 euros, sus-désignée en-tête des présentes, dont le siège est situé, Route Nationale 151 à Jardres (86800) ;

Donne pouvoir par les présentes à **Maître Nicolas GOIMIER**, avocat associé de la SCP D'AVOCATS TEN FRANCE, située au 23, rue Victor Grignard, Pôle République, secteur 2, BP 1074, 86061 POITIERS Cedex 9, de pour moi et en mon nom procéder auprès du guichet unique électronique des formalités d'entreprises, et auprès du Tribunal de commerce de POITIERS (86), tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du Commerce et des Sociétés concernant ladite Société,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Jardres (Vienne)
Le 12 avril 2023

Madame Lisiane PLAISANT

Présidente et Directeur général

(Faire précéder la signature de la mention écrite « Bon pour pouvoir »)

