

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 03 AVRIL 2025

Portant sur les opérations de l'exercice clos le 31 octobre 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice** s'élevant à **+ 1.422.090,03 euros** de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice net comptable de 1.422.090,03 euros

Affectation :

- à titre de « dividende », la somme de 500.010,00 euros
- le solde en totalité au compte Autre Réserves, soit 922.080,03 euros
1.422.090,03 euros

Le dividende unitaire "brut" revenant à chaque associé est de **166,67 euros** par action (pour chacune des **3.000 actions** composant le capital), avant déduction des prélèvements obligatoires dus à la source par l'établissement payeur pour le compte des personnes physiques.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée :

- Que, depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux ;
- Que, peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;
- Que l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû.
L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code Général des Impôts.



L'Assemblée Générale reconnaît également avoir été informée que, conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale : les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts (c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes).

Le dividende "net" en numéraire est mis en paiement au siège social à compter du 15 avril 2025.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres au 31 octobre 2024 s'élèvent à **6.450.541,37 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 2020/2021	2022	Néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2021/2022	2023	Néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2022/2023	2024	Néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

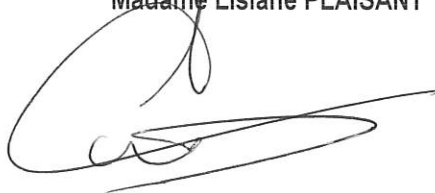
VOTE DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 03 AVRIL 2025

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

Certifiée conforme

La Présidente

Madame Lisiane PLAISANT





Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	63 847,56	60 866,82	2 980,74	8 196,55
	Fonds commercial (1)	10 000,00		10 000,00	10 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	533 084,08	231 460,23	301 623,85	325 371,87
	Constructions	5 961 704,02	3 933 465,37	2 028 238,65	2 158 105,39
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 763 330,29	1 973 102,86	790 227,43	949 958,78
	Autres immobilisations corporelles	3 105 632,00	2 534 774,05	570 857,95	475 803,93
	Immobilisations en cours				126 090,89
	Avances et acomptes				34 000,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	150,00		150,00	150,00
	Créances rattachées à des participations	431 643,40		431 643,40	500 157,20
	Autres titres immobilisés	231 852,15		231 852,15	231 852,15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	239 913,76		239 913,76	232 073,33
TOTAL (II)		13 341 157,26	8 733 669,33	4 607 487,93	5 051 760,09
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	120 715,07		120 715,07	96 306,77
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 537 668,99	13 216,56	5 524 452,43	5 363 885,76
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	169 883,01	2 627,65	167 255,36	173 313,36
	Autres créances	1 161 798,17		1 161 798,17	1 188 929,82
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 161,21		1 000 161,21	100 460,27
	DISPONIBILITES	2 039 647,43		2 039 647,43	2 311 402,88
	Charges constatées d'avance	177 329,59		177 329,59	159 684,02
	TOTAL (III)	10 207 203,47	15 844,21	10 191 359,26	9 393 982,88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 548 360,73	8 749 513,54	14 798 847,19	14 445 742,97

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Pour copie certifiée
conforme



Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	46 500,00	46 500,00
	RESERVES		
	Réserve légale	4 650,00	4 650,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 450 211,04	4 601 684,58
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 422 090,03	848 526,46
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	27 100,30	35 130,03
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 950 551,37	5 536 491,07
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	142 225,46	147 800,59
	Total des provisions	142 225,46	147 800,59
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 492 673,39	2 239 226,68
	Emprunts et dettes financières divers (3)	457 605,81	997 995,46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 947,77	98 591,37
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 937 135,16	3 998 164,25
	Dettes fiscales et sociales	1 688 092,91	1 399 653,83
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	20 800,10	23 036,89
	Produits constatés d'avance (1)	4 815,22	4 782,83
	Total des dettes	7 706 070,36	8 761 451,31
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		14 798 847,19	14 445 742,97
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 422 090,03	848 526,46
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 651 944,43	7 164 554,65
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		267,90	199,98
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

				31/10/2024	31/10/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	50 751 246,38		50 751 246,38	49 785 794,89
	Production vendue (Biens)	4 733 618,77		4 733 618,77	4 423 882,98
	Production vendue (Services et Travaux)	4 517 623,61		4 517 623,61	4 144 713,79
	Montant net du chiffre d'affaires	60 002 488,76		60 002 488,76	58 354 391,66
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			38 878,22	31 197,27
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			350 939,54	397 971,40
	Autres produits			18 462,17	22 365,84
Total des produits d'exploitation (1)				60 410 768,69	58 805 926,17
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			46 668 786,11	46 138 307,08
	Variation de stock			(155 818,07)	(183 287,19)
	Achats de matières et autres approvisionnements			76 320,93	69 670,49
	Variation de stock			(24 408,30)	(8 924,15)
	Autres achats et charges externes			4 881 534,74	4 877 255,24
	Impôts, taxes et versements assimilés			618 506,59	627 516,52
	Salaires et traitements			3 999 329,93	3 903 055,61
	Charges sociales du personnel			1 135 759,19	1 010 834,79
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			779 512,94	993 032,79
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			763,55	17 651,18
	Dotations aux provisions			50 963,46	56 538,59
Autres charges			25 031,93	20 096,89	
Total des charges d'exploitation (2)				58 056 283,00	57 521 747,84
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 354 485,69	1 284 178,33





Compte de Résultat

2/2

		31/10/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 354 485,69	1 284 178,33
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	7 840,43	12 323,05
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	31 514,70	25 843,25
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 156,39	460,27
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		44 671,09	26 303,52
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	49 297,18	62 774,73
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 297,18	62 774,73
RESULTAT FINANCIER		(4 626,09)	(36 471,21)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 357 700,03	1 260 030,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	31 979,45	46 396,17
	Sur opérations en capital	28 029,73	8 029,73
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	60 009,18	54 425,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	77 606,90	17 831,31
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 040,28	1 923,30
	Total des charges exceptionnelles	78 647,18	19 754,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(18 638,00)	34 671,29
PARTICIPATION DES SALAIRES		526 283,00	275 223,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		390 689,00	170 952,00
TOTAL DES PRODUITS		60 523 289,39	58 898 978,64
TOTAL DES CHARGES		59 101 199,36	58 050 452,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 422 090,03	848 526,46

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 31/10/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 798 847** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 523 289** euros et un total **charges** de **59 101 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 422 090** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-04 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans.
- Constructions : 10 à 20 ans.
- Agencements des constructions : 10 ans.
- Agencement et aménagement divers : 6 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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.





Règles et Méthodes Comptables

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 49 907€ au 31/10/2024.

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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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 : 3.4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 ou 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées : 129 016€

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.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	73 847,56					73 847,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 847,56					73 847,56
CORPORELLES	Terrains	533 084,08					533 084,08
	Constructions sur sol propre	309 000,00					309 000,00
	sur sol d'autrui	721 492,98					721 492,98
	instal. agencement	4 728 862,80		202 348,24			4 931 211,04
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 725 332,39		95 251,70		57 253,80	2 763 330,29
	Instal., agencement, aménagement divers	2 013 538,73		198 778,26			2 212 316,99
	Matériel de transport	214 950,15		42 501,53		47 218,25	210 233,43
	Matériel de bureau, mobilier	665 864,99		18 165,59		949,00	683 081,58
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	126 090,89			126 090,89		
	Avances et acomptes	34 000,00			34 000,00		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 072 217,01		557 045,32	160 090,89	105 421,05	12 363 750,39
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500 307,20		54 748,82		123 262,62	431 793,40
	Autres titres immobilisés	231 852,15					231 852,15
	Prêts et autres immobilisations financières	232 073,33		7 840,43			239 913,76
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	964 232,68		62 589,25		123 262,62	903 559,31
TOTAL		13 110 297,25		619 634,57	160 090,89	228 683,67	13 341 157,26





Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	55 651,01	5 215,81	60 866,82
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 651,01	5 215,81	60 866,82
CORPORELLES	Terrains	207 712,21	23 748,02	231 460,23
	Constructions sur sol propre	108 625,00	15 000,00	123 625,00
	sur sol d'autrui	546 987,96	37 147,67	584 135,63
	instal. agencement aménagement	2 945 637,43	280 067,31	3 225 704,74
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 775 373,61	254 983,05	1 973 102,86
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 651 966,35	93 116,59	1 745 082,94
	Matériel de transport	153 996,93	40 442,70	147 221,38
	Matériel de bureau, mobilier	612 586,66	30 832,07	642 469,73
	Emballages récupérables et divers		949,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 002 886,15	775 337,41	8 672 802,51
TOTAL		8 058 537,16	780 553,22	8 733 669,33

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	91 262,00			91 262,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	56 538,59	50 963,46	56 538,59	50 963,46
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	147 800,59	50 963,46	56 538,59	142 225,46
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	17 965,16		4 748,60	13 216,56
	Sur comptes clients	3 339,09	763,55	1 474,99	2 627,65
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 304,25	763,55	6 223,59	15 844,21
TOTAL GENERAL		169 104,84	51 727,01	62 762,18	158 069,67
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 727,01	62 762,18	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2024	
				Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions pour amortissements dérogatoires						
	Provisions fiscales pour prêts d'installation						
	Provisions autres						
	PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	91 262,00				91 262,00	
	Pour garanties données aux clients						
	Pour pertes sur marchés à terme						
	Pour amendes et pénalités						
	Pour pertes de change						
	Pour pensions et obligations similaires						
	Pour impôts						
Pour renouvellement des immobilisations							
Provisions pour gros entretien et grandes révisions							
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer							
Autres	56 538,59	50 963,46	56 538,59		50 963,46		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	147 800,59	50 963,46	56 538,59		142 225,46		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières						
	Sur stocks et en-cours	17 965,16		4 748,60		13 216,56	
	Sur comptes clients	3 339,09	763,55	1 474,99		2 627,65	
	Autres						
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 304,25	763,55	6 223,59		15 844,21	
	TOTAL GENERAL		169 104,84	51 727,01	62 762,18		158 069,67
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 727,01	62 762,18		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.							





Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	431 643,40		431 643,40
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	239 913,76		239 913,76
	Clients douteux ou litigieux	12 499,32	12 499,32	
	Autres créances clients	157 383,69	157 383,69	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 200,00	2 200,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 024,99	65 024,99	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 401,64	3 401,64	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 091 171,54	1 091 171,54	
	Charges constatées d'avances	177 329,59	177 329,59	
	TOTAL DES CREANCES	2 180 567,93	1 509 010,77	671 557,16
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	267,90	267,90		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 492 405,49	549 539,83	854 788,54	88 077,12
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 312,50			6 312,50
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 937 135,16	3 937 135,16		
	Personnel et comptes rattachés	1 037 998,26	1 037 998,26		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 810,52	396 810,52		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 147,38	45 147,38		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	208 136,75	208 136,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	451 293,31	451 293,31		
	Autres dettes	20 800,10	20 800,10		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 815,22	4 815,22		
	TOTAL DES DETTES	7 601 122,59	6 651 944,43	854 788,54	94 389,62
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		746 457,06			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		180 670,24			





Produits à recevoir

31/10/2024

Total des Produits à recevoir		740 039
Créances rattachées à des participations		22 282
Créances rattachées à des participations	22 282	
Autres créances clients		4 412
Autres créances clients	4 412	
Autres créances		713 345
Autres créances	253 447	
	326 965	
	69 057	
	3 402	
	60 475	





Charges à payer

31/10/2024

Total des Charges à payer		1 674 632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		413
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413	
Emprunts et dettes financières divers		37 927
Emprunts et dettes financières divers	37 927	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 586 36 947	
Dettes fiscales et sociales		1 430 759
Dettes fiscales et sociales	276 719 232 201 2 594 222 444 303 839 7 913 75 071 62 994 704 44 489 5 864 174 320 2 698 13 932 55 4 921	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/10/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		177 330	177 330
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			177 330





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/10/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 815	4 815
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 815





Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/10/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/10/2024
Capital social	46 500,00				46 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 650,00				4 650,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 601 684,58	848 526,46			5 450 211,04
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	848 526,46	(848 526,46)		1 422 090,03	1 422 090,03
Subventions d'investissement	35 130,03			(8 029,73)	27 100,30
Provisions réglementées					
TOTAL	5 536 491,07			1 414 060,30	6 950 551,37

Date de l'assemblée générale 26/04/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

5 536 491,07

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

5 536 491,07

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

1 414 060,30





Capital social

		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	15,5000	46 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	15,5000	46 500,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	50 751 246,38		50 751 246,38
Production vendue de biens	4 733 618,77		4 733 618,77
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 517 623,61		4 517 623,61
TOTAL	60 002 488,76		60 002 488,76





Engagements financiers

	31/10/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 465 353,91	
		1 465 353,91	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. règles et méthodes comptables			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 465 353,91	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement donnés :

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%.

Engagement reçus :

Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS pour Sojudis 25%, Berry Distr 15%, Saint Maixent distr 15%, Limoges distr 15%, Rocadis 15%, Lsd 15%.





Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt CHRISLIS - Nantissement FC :		
Crédit agricole 500K€	260 798,62	
Crédit mutuel 600K€	58 326,21	
Crédit agricole 1 200K€	433 399,68	
Crédit agricole 800K€	308 067,40	
Crédit agricole 1 000K€	404 762,00	
Totalisation	1 465 353,91	





Evaluations fiscales dérogatoires

		31/10/2024
Résultat de l'exercice		1 422 090,03
Impôts sur les bénéfices		390 689,00
Impôts sur les bénéfices	(128 169,00) 518 858,00	
Résultat avant impôts		1 812 779,03
Variation des provisions réglementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		1 812 779,03





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/10/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	171 370,00
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles dde l'exercice (C3S, Effort construction, Participatio	289 618,00
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		460 988,00





Effectif moyen

		31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires		22,00	
	Employés		119,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		142,00	





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LISPLAIS	SAS	259 184,00	99,63

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.

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





Produits et Charges exceptionnels

		31/10/2024
Total des produits exceptionnels		60 009,18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 979,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 979,45	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		28 029,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 000,00 8 029,73	
Total des charges exceptionnelles		78 647,18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		77 606,90
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	20,00 77 586,90	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 040,28
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 040,28	
Résultat exceptionnel		(18 638,00)





Transferts de charges

31/10/2024	
Remboursement assurance sur sinistre location	16 900,41
Transfert de charges autres	38 034,18
Transfert de charges sociales	24 814,85
Transfert de charges mécénat nature	207 090,40
Reprise avantages en nature	1 337,52
TOTAL	288 177,36





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/10/2024	31/10/2023	%	%	31/10/2024	31/10/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL								

Honoraires CAC Titulaires :

Charge de l'exercice : 14 670 .50€

Dans le cadre de sa mission légale de certification il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2024 des honoraires pour un total de 14 000€





Stocks et En-cours

	31/10/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	5 537 668,99	5 381 850,92	155 818,07	
Approvisionnements				
Matières premières	92 515,33	65 966,46	26 548,87	
Autres approvisionnements	28 199,74	30 340,31		2 140,57
TOTAL I	5 658 384,06	5 478 157,69	182 366,94	2 140,57
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				





Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/10/2020	31/10/2021	31/10/2022	31/10/2023	31/10/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00
	Nombre d'actions ordinaires	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	43 986 209,41	47 986 895,77	54 216 474,96	58 354 391,66	60 002 488,76
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 732 173,76	1 834 814,57	1 619 712,17	2 304 770,18	3 108 580,08
	Impôts sur les bénéfices	190 993,00	131 762,00	70 237,00	170 952,00	390 689,00
	Participation des salariés	186 265,83	154 395,00	138 133,00	275 223,00	526 283,00
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	497 842,23	430 974,70	421 478,72	848 526,46	1 422 090,03
	Résultat distribué	400 200,00	200 100,00			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	451,64	516,22	470,45	619,53	730,54
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	165,95	143,66	140,49	282,84	474,03
	Dividende attribué	133,40	66,70			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	118,00	133,00	139,00	140,00	142,00
	Montant de la masse salariale	3 216 531,61	3 453 803,87	3 666 100,80	3 903 055,61	3 999 329,93
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	794 562,74	931 669,26	994 628,44	1 010 834,79	1 135 759,19





Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		31/10/2024	31/10/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		250,00
	Immobilisations corporelles	396 954,43	274 725,74
	Immobilisations financières	62 589,25	47 878,11
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	531 253,13	182 384,74
TOTAL DES EMPLOIS		990 796,81	505 238,59
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	2 841 355,86	1 951 160,54
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	288 177,36	338 894,26
	+ Autres produits (d'exploitation)	18 462,17	22 365,84
	- Autres charges (d'exploitation)	25 031,93	20 096,89
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	7 840,43	12 323,05
	+ Produits financiers	44 671,09	26 303,52
	- Charges financières	49 297,18	62 774,73
	+ Produits exceptionnels	31 979,45	46 396,17
	- Charges exceptionnelles	77 606,90	17 831,31
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	526 283,00	275 223,00
	- Impôts sur les bénéfices	390 689,00	170 952,00
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 163 578,35	1 850 565,45
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 163 578,35	1 850 565,45
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	20 000,00	
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		155 981,00
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	(755 757,73)	(866 944,25)
	TOTAL DES RESSOURCES	1 427 820,62	1 139 602,20
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		437 023,81	634 363,61

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations





RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

SA CHRISLIS
Route Nationale 151
La Carte
86800 JARDRES



AUDIT – COMMISSARIAT AUX COMPTES

CABINET
ADHÉRENT



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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Société inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique

Siège social

5 rue François Hennebique
17140 Lagord
Tél. 05 46 67 27 22
Fax. 05 46 67 77 16

Société à responsabilité limitée

au capital de 40 000 euros
RCS La Rochelle 339 424 079
APE 6920Z
N° intracommunautaire FR 05339424079



lagord@steco.fr

www.steco.fr
www.audecia.com

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 3 690 948 €. Les notes « Immobilisations » et « Amortissements » décrivent 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 5 645 168 €. La note « Stocks et en cours » 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 1^{er} novembre 2024 et aussi de tester la méthode de d'évaluation retenue pour la valorisation du stock.

- **Emprunts**

Les emprunts de votre société s'élèvent à 1 491 993 €. La note « Créances et 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 situations financière et les comptes annuels adressés aux actionnaire.

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.

SA CHRISLIS - Rapport sur les Comptes Annuels - Exercice clos le 31 octobre 2024

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.

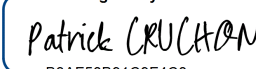
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Lagord, le 25 mars 2025

Pour AUDICO

DocuSigned by:

B3AF58B91C9F4C8...

Patrick CRUCHON

Gérant

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	63 847,56	60 866,82	2 980,74	8 196,55
	Fonds commercial (1)	10 000,00		10 000,00	10 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	533 084,08	231 460,23	301 623,85	325 371,87
	Constructions	5 961 704,02	3 933 465,37	2 028 238,65	2 158 105,39
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 763 330,29	1 973 102,86	790 227,43	949 958,78
	Autres immobilisations corporelles	3 105 632,00	2 534 774,05	570 857,95	475 803,93
	Immobilisations en cours				126 090,89
	Avances et acomptes				34 000,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	150,00		150,00	150,00
	Créances rattachées à des participations	431 643,40		431 643,40	500 157,20
	Autres titres immobilisés	231 852,15		231 852,15	231 852,15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	239 913,76		239 913,76	232 073,33
TOTAL (II)		13 341 157,26	8 733 669,33	4 607 487,93	5 051 760,09
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	120 715,07		120 715,07	96 306,77
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 537 668,99	13 216,56	5 524 452,43	5 363 885,76
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	169 883,01	2 627,65	167 255,36	173 313,36
	Autres créances	1 161 798,17		1 161 798,17	1 188 929,82
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 161,21		1 000 161,21	100 460,27
	DISPONIBILITES	2 039 647,43		2 039 647,43	2 311 402,88
	Charges constatées d'avance	177 329,59		177 329,59	159 684,02
	TOTAL (III)	10 207 203,47	15 844,21	10 191 359,26	9 393 982,88
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 548 360,73	8 749 513,54	14 798 847,19	14 445 742,97

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an





Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d' émission, de fusion, d' apport ... Ecart de réévaluation	46 500,00	46 500,00
	RESERVES		
	Réserve légale	4 650,00	4 650,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 450 211,04	4 601 684,58
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 422 090,03	848 526,46
	Subventions d'investissement	27 100,30	35 130,03
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 950 551,37	5 536 491,07
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	142 225,46	147 800,59
	Total des provisions	142 225,46	147 800,59
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 492 673,39	2 239 226,68
	Emprunts et dettes financières divers (3)	457 605,81	997 995,46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	104 947,77	98 591,37
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 937 135,16	3 998 164,25
	Dettes fiscales et sociales	1 688 092,91	1 399 653,83
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 800,10	23 036,89
	Produits constatés d'avance (1)	4 815,22	4 782,83
Total des dettes		7 706 070,36	8 761 451,31
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		14 798 847,19	14 445 742,97
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 422 090,03	848 526,46
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 651 944,43	7 164 554,65
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		267,90	199,98
(3) Dont emprunts participatifs			





Etats financiers au 31/10/2024

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

		31/10/2024		31/10/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	50 751 246,38		50 751 246,38
	Production vendue (Biens)	4 733 618,77		4 733 618,77
	Production vendue (Services et Travaux)	4 517 623,61		4 517 623,61
	Montant net du chiffre d'affaires	60 002 488,76		60 002 488,76
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			38 878,22
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			350 939,54
	Autres produits			18 462,17
	Total des produits d'exploitation (1)			60 410 768,69
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			46 668 786,11
	Variation de stock			(155 818,07)
	Achats de matières et autres approvisionnements			76 320,93
	Variation de stock			(24 408,30)
	Autres achats et charges externes			4 881 534,74
	Impôts, taxes et versements assimilés			618 506,59
	Salaires et traitements			3 999 329,93
	Charges sociales du personnel			1 135 759,19
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			779 512,94
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			763,55
	Dotations aux provisions			50 963,46
	Autres charges			25 031,93
	Total des charges d'exploitation (2)			58 056 283,00
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 354 485,69
				58 805 926,17
				49 785 794,89
				4 423 882,98
				4 144 713,79
				58 354 391,66
				31 197,27
				397 971,40
				22 365,84





Compte de Résultat

2/2

		31/10/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 354 485,69	1 284 178,33
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	7 840,43	12 323,05
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	31 514,70	25 843,25
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 156,39	460,27
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		44 671,09	26 303,52
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	49 297,18	62 774,73
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		49 297,18	62 774,73
RESULTAT FINANCIER		(4 626,09)	(36 471,21)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 357 700,03	1 260 030,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	31 979,45	46 396,17
	Sur opérations en capital	28 029,73	8 029,73
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	60 009,18	54 425,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	77 606,90	17 831,31
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 040,28	1 923,30
	Total des charges exceptionnelles	78 647,18	19 754,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(18 638,00)	34 671,29
PARTICIPATION DES SALAIRES		526 283,00	275 223,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		390 689,00	170 952,00
TOTAL DES PRODUITS		60 523 289,39	58 898 978,64
TOTAL DES CHARGES		59 101 199,36	58 050 452,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 422 090,03	848 526,46

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées





Etats financiers au 31/10/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 798 847** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 523 289** euros et un total **charges** de **59 101 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 422 090** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-04 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 3 ans.
- Constructions : 10 à 20 ans.
- Agencements des constructions : 10 ans.
- Agencement et aménagement divers : 6 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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.





Règles et Méthodes Comptables

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 49 907€ au 31/10/2024.

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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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 : 3.4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 ou 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées : 129 016€

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.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	73 847,56					73 847,56
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 847,56					73 847,56
CORPORELLES	Terrains	533 084,08					533 084,08
	Constructions sur sol propre	309 000,00					309 000,00
	sur sol d'autrui	721 492,98					721 492,98
	instal. agencement aménagement	4 728 862,80		202 348,24			4 931 211,04
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 725 332,39		95 251,70		57 253,80	2 763 330,29
	Instal., agencement, aménagement divers	2 013 538,73		198 778,26			2 212 316,99
	Matériel de transport	214 950,15		42 501,53		47 218,25	210 233,43
	Matériel de bureau, mobilier	665 864,99		18 165,59		949,00	683 081,58
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	126 090,89			126 090,89		
	Avances et acomptes	34 000,00			34 000,00		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 072 217,01		557 045,32	160 090,89	105 421,05	12 363 750,39
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500 307,20		54 748,82		123 262,62	431 793,40
	Autres titres immobilisés	231 852,15					231 852,15
	Prêts et autres immobilisations financières	232 073,33		7 840,43			239 913,76
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	964 232,68		62 589,25		123 262,62	903 559,31
TOTAL		13 110 297,25		619 634,57	160 090,89	228 683,67	13 341 157,26





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	55 651,01	5 215,81		60 866,82
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 651,01	5 215,81		60 866,82
CORPORELLES	Terrains	207 712,21	23 748,02		231 460,23
	Constructions sur sol propre	108 625,00	15 000,00		123 625,00
	sur sol d'autrui	546 987,96	37 147,67		584 135,63
	instal. agencement aménagement	2 945 637,43	280 067,31		3 225 704,74
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 775 373,61	254 983,05	57 253,80	1 973 102,86
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 651 966,35	93 116,59		1 745 082,94
	Matériel de transport	153 996,93	40 442,70	47 218,25	147 221,38
	Matériel de bureau, mobilier	612 586,66	30 832,07	949,00	642 469,73
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 002 886,15	775 337,41	105 421,05	8 672 802,51
TOTAL		8 058 537,16	780 553,22	105 421,05	8 733 669,33

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	91 262,00			91 262,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	56 538,59	50 963,46	56 538,59	50 963,46
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	147 800,59	50 963,46	56 538,59	142 225,46
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	17 965,16		4 748,60	13 216,56
	Sur comptes clients	3 339,09	763,55	1 474,99	2 627,65
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 304,25	763,55	6 223,59	15 844,21
TOTAL GENERAL		169 104,84	51 727,01	62 762,18	158 069,67
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 727,01	62 762,18	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/10/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	91 262,00				91 262,00
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	56 538,59	50 963,46	56 538,59		50 963,46
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	147 800,59	50 963,46	56 538,59		142 225,46
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	17 965,16		4 748,60		13 216,56
	Sur comptes clients	3 339,09	763,55	1 474,99		2 627,65
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 304,25	763,55	6 223,59		15 844,21
	TOTAL GENERAL	169 104,84	51 727,01	62 762,18		158 069,67
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			51 727,01	62 762,18		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						





Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	431 643,40		431 643,40
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	239 913,76		239 913,76
	Clients douteux ou litigieux	12 499,32	12 499,32	
	Autres créances clients	157 383,69	157 383,69	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 200,00	2 200,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 024,99	65 024,99	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 401,64	3 401,64	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 091 171,54	1 091 171,54	
	Charges constatées d'avances	177 329,59	177 329,59	
	TOTAL DES CREANCES	2 180 567,93	1 509 010,77	671 557,16
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	267,90	267,90		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 492 405,49	549 539,83	854 788,54	88 077,12
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 312,50			6 312,50
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 937 135,16	3 937 135,16		
	Personnel et comptes rattachés	1 037 998,26	1 037 998,26		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 810,52	396 810,52		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 147,38	45 147,38		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	208 136,75	208 136,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	451 293,31	451 293,31		
	Autres dettes	20 800,10	20 800,10		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 815,22	4 815,22		
	TOTAL DES DETTES	7 601 122,59	6 651 944,43	854 788,54	94 389,62
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	746 457,06			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	180 670,24			



Produits à recevoir

		31/10/2024
Total des Produits à recevoir		740 039
Créances rattachées à des participations		22 282
Créances rattachées à des participations	22 282	
Autres créances clients		4 412
Autres créances clients	4 412	
Autres créances		713 345
Autres créances	253 447	
	326 965	
	69 057	
	3 402	
	60 475	





Charges à payer

31/10/2024

Total des Charges à payer		1 674 632
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		413
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413	
Emprunts et dettes financières divers		37 927
Emprunts et dettes financières divers	37 927	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 586 36 947	
Dettes fiscales et sociales		1 430 759
Dettes fiscales et sociales	276 719 232 201 2 594 222 444 303 839 7 913 75 071 62 994 704 44 489 5 864 174 320 2 698 13 932 55 4 921	





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/10/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		177 330	177 330
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			177 330





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/10/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 815	4 815
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 815





Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/10/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/10/2024
Capital social	46 500,00				46 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 650,00				4 650,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 601 684,58	848 526,46			5 450 211,04
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	848 526,46	(848 526,46)		1 422 090,03	1 422 090,03
Subventions d'investissement	35 130,03			(8 029,73)	27 100,30
Provisions réglementées					
TOTAL	5 536 491,07			1 414 060,30	6 950 551,37

Date de l'assemblée générale	26/04/2024
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	5 536 491,07
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	5 536 491,07
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 414 060,30





Capital social

		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	15,5000	46 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	15,5000	46 500,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	50 751 246,38		50 751 246,38
Production vendue de biens	4 733 618,77		4 733 618,77
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	4 517 623,61		4 517 623,61
TOTAL	60 002 488,76		60 002 488,76





Engagements financiers

	31/10/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 465 353,91	
		1 465 353,91	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. règles et méthodes comptables			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 465 353,91	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement donnés :
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%.

Engagement reçus :
Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS pour Sojudis 25%, Berry Distr 15%, Saint Maixent distr 15%, Limoges distr 15%, Rocadis 15%, Lsd 15%.





Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt CHRISLIS - Nantissement FC :		
Crédit agricole 500K€	260 798,62	
Crédit mutuel 600K€	58 326,21	
Crédit agricole 1 200K€	433 399,68	
Crédit agricole 800K€	308 067,40	
Crédit agricole 1 000K€	404 762,00	
Totalisation	1 465 353,91	





Evaluations fiscales dérogatoires

		31/10/2024
Résultat de l'exercice		1 422 090,03
Impôts sur les bénéfices		390 689,00
Impôts sur les bénéfices	(128 169,00) 518 858,00	
Résultat avant impôts		1 812 779,03
Variation des provisions réglementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		1 812 779,03





Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/10/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provisions pour congés payés	171 370,00
	Liés aux provisions et charges à payer non déductibles dde l'exercice (C3S, Effort construction, Participatio	289 618,00
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		460 988,00





Effectif moyen

		31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires		22,00	
	Employés		119,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		142,00	





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/10/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LISPLAIS	SAS	259 184,00	99,63

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.

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





Produits et Charges exceptionnels

31/10/2024

Total des produits exceptionnels		60 009,18
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 979,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 979,45	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		28 029,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 000,00 8 029,73	
Total des charges exceptionnelles		78 647,18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		77 606,90
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	20,00 77 586,90	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 040,28
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 040,28	
Résultat exceptionnel		(18 638,00)





Transferts de charges

31/10/2024	
Remboursement assurance sur sinistre location	16 900,41
Transfert de charges autres	38 034,18
Transfert de charges sociales	24 814,85
Transfert de charges mécénat nature	207 090,40
Reprise avantages en nature	1 337,52
TOTAL	288 177,36





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/10/2024	31/10/2023	%	%	31/10/2024	31/10/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL								

Honoraires CAC Titulaires :

Charge de l'exercice : 14 670 .50€
Dans le cadre de sa mission légale de certification il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2024 des honoraires pour un total de 14 000€





Stocks et En-cours

	31/10/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	5 537 668,99	5 381 850,92	155 818,07	
Approvisionnements				
Matières premières	92 515,33	65 966,46	26 548,87	
Autres approvisionnements	28 199,74	30 340,31		2 140,57
TOTAL I	5 658 384,06	5 478 157,69	182 366,94	2 140,57
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				





Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/10/2020	31/10/2021	31/10/2022	31/10/2023	31/10/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00
	Nombre d'actions ordinaires	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	43 986 209,41	47 986 895,77	54 216 474,96	58 354 391,66	60 002 488,76
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 732 173,76	1 834 814,57	1 619 712,17	2 304 770,18	3 108 580,08
	Impôts sur les bénéfices	190 993,00	131 762,00	70 237,00	170 952,00	390 689,00
	Participation des salariés	186 265,83	154 395,00	138 133,00	275 223,00	526 283,00
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	497 842,23	430 974,70	421 478,72	848 526,46	1 422 090,03
	Résultat distribué	400 200,00	200 100,00			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	451,64	516,22	470,45	619,53	730,54
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	165,95	143,66	140,49	282,84	474,03
	Dividende attribué	133,40	66,70			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	118,00	133,00	139,00	140,00	142,00
	Montant de la masse salariale	3 216 531,61	3 453 803,87	3 666 100,80	3 903 055,61	3 999 329,93
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	794 562,74	931 669,26	994 628,44	1 010 834,79	1 135 759,19





Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		31/10/2024	31/10/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		250,00
	Immobilisations corporelles	396 954,43	274 725,74
	Immobilisations financières	62 589,25	47 878,11
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	531 253,13	182 384,74
TOTAL DES EMPLOIS		990 796,81	505 238,59
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	2 841 355,86	1 951 160,54
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	288 177,36	338 894,26
	+ Autres produits (d'exploitation)	18 462,17	22 365,84
	- Autres charges (d'exploitation)	25 031,93	20 096,89
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	7 840,43	12 323,05
	+ Produits financiers	44 671,09	26 303,52
	- Charges financières	49 297,18	62 774,73
	+ Produits exceptionnels	31 979,45	46 396,17
	- Charges exceptionnelles	77 606,90	17 831,31
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	526 283,00	275 223,00
	- Impôts sur les bénéfices	390 689,00	170 952,00
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 163 578,35	1 850 565,45
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 163 578,35	1 850 565,45
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	20 000,00	
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		155 981,00
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
RESSOURCES	Augmentation des dettes financières (b) (c)	(755 757,73)	(866 944,25)
	TOTAL DES RESSOURCES	1 427 820,62	1 139 602,20
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		437 023,81	634 363,61

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

