

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EPINAL - 8801 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 08/10/2024 - 6435 - 1987 B 40015 - 340 280 023 - CONTREXEDIS

# SAS CONTREXEDIS

SAS au Capital de €. 39 000

ROUTE DE NEUFCHATEAU ,

88140 CONTREXEVILLE

## ETATS FINANCIERS AU 31/01/2024



---

Société Anonyme d'Expertise Comptable  
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre du Grand Est et de Bourgogne Franche-Comté  
Capital : 120 000 Euros  
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

**MUBEX MULHOUSE**  
12, rue de Pologne  
68170 RIXHEIM  
Tél : 03 89 44 41 12

**MUBEX BELFORT**  
16, Avenue Jean Jaurès  
90000 BELFORT  
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com  
[www.mubex.fr](http://www.mubex.fr)

# Sommaire

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Compte rendu de travaux                      | 1  |
| BILAN                                        | 2  |
| Bilan Actif                                  | 3  |
| Bilan Passif                                 | 4  |
| COMPTE DE RESULTAT                           | 5  |
| Compte de Résultat 1/2                       | 6  |
| Compte de Résultat 2/2                       | 7  |
| ANNEXE                                       | 8  |
| Règles et méthodes comptables 2              | 9  |
| Variations des capitaux propres              | 13 |
| Ventilation du chiffre d'affaires            | 14 |
| Capital Social et Effectifs                  | 15 |
| Participation dans la SARL FUEL DISTRIBUTION | 16 |
| Éléments concernant les entreprises liées    | 17 |
| Intégration fiscale                          | 18 |
| Engagement hors bilan                        | 19 |
| Dettes garanties par des suretés réelles     | 21 |
| INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT | 22 |
| Immobilisations                              | 23 |
| Amortissements                               | 24 |
| Provisions au bilan                          | 25 |
| Créances et dettes                           | 26 |
| Produits à recevoir (avec détail)            | 27 |
| Charges à payer (avec détail)                | 28 |
| Produits constatés d'avance (avec détail)    | 29 |
| Charges constatées d'avance (avec détail)    | 30 |
| Produits et Charges exceptionnels            | 31 |
| DETAILS DES COMPTES                          | 32 |
| Détail des comptes d'actif                   | 33 |
| Détail des comptes de passif                 | 38 |
| Détail des comptes de charges                | 42 |
| Détail des comptes de produits               | 50 |
| GESTION ET RATIOS                            | 53 |

# Sommaire

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Résultat comparatif 1/2                           | 54 |
| Résultat comparatif 2/2                           | 55 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion                  | 56 |
| Ratios d'activité                                 | 57 |
| Détermination de la Capacité d'Autofinancement    | 58 |
| Tableau des Emplois et Ressources                 | 59 |
| Tableau de Financement                            | 60 |
| Flux de trésorerie (MBA)                          | 61 |
| 7 ratios financiers                               | 62 |
| ETATS FISCAUX COMPLEMENTAIRES                     | 63 |
| Détermination du Résultat Fiscal                  | 64 |
| Suivi des déficits                                | 65 |
| Renseignements divers                             | 66 |
| Plus et Moins-values                              | 67 |
| Détail des immobilisations cédées                 | 68 |
| Affectation des plus-values                       | 69 |
| Suivi des moins-values                            | 70 |
| Affectation plus-values LT                        | 71 |
| Suivi des plus-values en report d'imposition /1-1 | 72 |
| Suivi des plus-values en report d'imposition /1-2 | 73 |
| Valeur ajoutée                                    | 74 |
| TABLEAUX ACDLEC                                   | 75 |
| ACDLEC                                            | 76 |
| FDR                                               | 77 |
| IMMOBILISATIONS                                   | 78 |
| Dotations                                         | 79 |
| Acquisitions                                      | 80 |
| Sortie                                            | 87 |

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS CONTREXEDIS** relatifs à l'exercice du **01/02/2023** au **31/01/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 14 571 412 euros

**Chiffre d'affaires :** 55 925 931 euros

**Résultat net comptable :** 1 505 181 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Belfort  
Le 21/05/2024

Signature

## Etats financiers au 31/01/2024

### BILAN

## Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

|                                                      |                                                    | 31/01/2024 |                   |            | 31/01/2023 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|
|                                                      |                                                    | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net        | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé ( I )                  |            |                   |            |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |            |                   |            |            |
|                                                      | Frais d'établissement                              |            |                   |            |            |
|                                                      | Frais de développement                             |            |                   |            |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 113 767    | 103 728           | 10 039     | 13 462     |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 1 163 368  |                   | 1 163 368  | 1 163 368  |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |            |                   |            |            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |            |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |            |                   |            |            |
|                                                      | Terrains                                           | 439 660    | 149 763           | 289 897    | 290 896    |
|                                                      | Constructions                                      | 12 812 676 | 11 119 133        | 1 693 543  | 1 994 362  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 974 986  | 2 350 120         | 624 865    | 500 598    |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 2 576 074  | 1 995 147         | 580 927    | 528 829    |
|                                                      | Immobilisations en cours                           | 660 415    |                   | 660 415    | 27 500     |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |            |            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |            |                   |            |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |            |                   |            |            |
|                                                      | Autres participations                              | 2 649 092  |                   | 2 649 092  | 2 687 022  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |            |                   |            |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |            |                   |            |            |
|                                                      | Prêts                                              |            |                   |            |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 254        |                   | 254        | 209        |
| TOTAL ( II )                                         |                                                    | 23 390 292 | 15 717 893        | 7 672 399  | 7 206 246  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |            |                   |            |            |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             | 71 590     |                   | 71 590     | 54 676     |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |            |                   |            |            |
|                                                      | En-cours de production de services                 |            |                   |            |            |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |            |                   |            |            |
|                                                      | Marchandises                                       | 4 373 215  | 115 776           | 4 257 439  | 4 392 917  |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           |            |                   |            |            |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |            |                   |            |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 540 503    | 2 503             | 538 000    | 595 725    |
|                                                      | Autres créances                                    | 627 751    |                   | 627 751    | 690 510    |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |            |                   |            |            |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |            |                   |            |            |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 295 387  |                   | 1 295 387  | 983 727    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 108 845    |                   | 108 845    | 206 051    |
|                                                      | TOTAL ( III )                                      | 7 017 291  | 118 278           | 6 899 013  | 6 923 606  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |            |                   |            |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |            |                   |            |            |
|                                                      | Ecart de conversion actif ( VI )                   |            |                   |            |            |
| TOTAL ACTIF ( I à VI )                               |                                                    | 30 407 583 | 15 836 171        | 14 571 412 | 14 129 852 |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |            |                   | 20 000     | 20 000     |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |            |                   | 254        | 209        |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |            |                   |            |            |

CERTIFIÉ CONFORME

## Bilan Passif

31/01/2024

31/01/2023

|                                                                              |                                                         |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 39 000            | 39 000            |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 1 684 737         | 1 684 737         |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |                   |                   |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                   |                   |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 4 053             | 4 053             |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  | 1 133 267         | 1 133 267         |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                   |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 1 549 335         | 1 418 724         |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                   |                   |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 1 505 181         | 1 330 611         |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            | 90 820            |                   |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>6 006 392</b>  | <b>5 610 391</b>  |
|                                                                              | Produits des émissions de titres participatifs          |                   |                   |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                   |                   |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                   |                   |
|                                                                              |                                                         |                   |                   |
|                                                                              |                                                         |                   |                   |
|                                                                              |                                                         |                   |                   |
|                                                                              |                                                         |                   |                   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 99 497            | 179 649           |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 | 101 423           | 148 036           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             | <b>200 920</b>    | <b>327 685</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                   |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 893 946         | 1 884 245         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   | 310 734           | 302 633           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                   |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 3 084 538         | 2 903 722         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 1 606 510         | 1 541 615         |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                   |                   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 131 650           | 9 089             |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 1 326 786         | 1 541 013         |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         | 9 937             | 9 459             |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>8 364 100</b>  | <b>8 191 776</b>  |
|                                                                              |                                                         |                   |                   |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                             |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>14 571 412</b> | <b>14 129 852</b> |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 14 571 412,14     | 14 129 852,39     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 5 866 538         | 6 827 514         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |                   |                   |

## Etats financiers au 31/01/2024

### COMPTE DE RESULTAT

# Compte de Résultat

1/2

|                                      |                                                                 |            | 31/01/2024  | 31/01/2023 |            |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                      |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION              | Ventes de marchandises                                          | 54 762 693 |             | 54 762 693 | 51 284 491 |
|                                      | Production vendue (Biens)                                       |            |             |            |            |
|                                      | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 163 238  |             | 1 163 238  | 1 025 860  |
|                                      | Montant net du chiffre d'affaires                               | 55 925 931 |             | 55 925 931 | 52 310 351 |
|                                      | Production stockée                                              |            |             |            |            |
|                                      | Production immobilisée                                          |            |             |            |            |
|                                      | Subventions d'exploitation                                      |            |             | 24 974     | 11 666     |
|                                      | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 272 293    | 176 481    |
|                                      | Autres produits                                                 |            |             | 386 134    | 358 888    |
|                                      | Total des produits d'exploitation (1)                           |            |             | 56 609 332 | 52 857 387 |
| CHARGES D'EXPLOITATION               | Achats de marchandises                                          |            |             | 45 418 113 | 43 274 989 |
|                                      | Variation de stock                                              |            |             | 127 869    | (846 927)  |
|                                      | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 123 843    | 104 085    |
|                                      | Variation de stock                                              |            |             | (16 687)   | 6 582      |
|                                      | Autres achats et charges externes                               |            |             | 2 410 524  | 2 133 428  |
|                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 598 927    | 650 069    |
|                                      | Salaires et traitements                                         |            |             | 3 879 847  | 3 658 924  |
|                                      | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 1 027 941  | 997 764    |
|                                      | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |            |
|                                      | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |            |
|                                      | - sur immobilisations                                           |            |             | 693 949    | 661 289    |
|                                      | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |            |
|                                      | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |            |
| - sur immobilisations                |                                                                 |            | 115 776     | 108 167    |            |
| - sur actif circulant                |                                                                 |            |             |            |            |
| Dotations aux provisions             |                                                                 |            |             |            |            |
| Autres charges                       |                                                                 |            | 24 587      | 19 978     |            |
| Total des charges d'exploitation (2) |                                                                 |            | 54 404 689  | 50 768 348 |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                 |            | 2 204 644   | 2 089 039  |            |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 31/01/2024   | 31/01/2023   |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 2 204 644    | 2 089 039    |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |              |              |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          | 1 745        | 7 050        |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 2            | 1            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 1 847        | 1 431        |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |              |              |
|                                                        | Différences positives de change                                                |              |              |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 114 907      |              |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 118 501      | 8 481        |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |              |              |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 78 708       | 65 611       |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |              |              |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 | 37 930       |              |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 116 638      | 65 611       |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | 1 863        | (57 129)     |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 2 206 507    | 2 031 909    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |              | 4 617        |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |              |              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |              | 24 076       |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               |              | 28 693       |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 2 412        | 861          |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |              | 10 381       |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |              | 12 338       |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 2 412        | 23 580       |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | (2 412)      | 5 112        |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                                | 286 276      | 267 809      |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                                | 412 638      | 438 602      |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 56 727 834   | 52 894 561   |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 55 222 652   | 51 563 950   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 1 505 181    | 1 330 611    |
| Résultat de l'exercice en centimes                     |                                                                                | 1 505 181,08 | 1 330 610,72 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |              |              |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |              |              |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                | 47 360       | 27 805       |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |              |              |

## Etats financiers au 31/01/2024

### ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2024 (PCG 2024).

Le PCG 2024 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

## Principales méthodes utilisées

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

#### Durée des amortissements :

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Concession brevets      | 1 à 3 ans, |
| Logiciels informatiques | 3 ans,     |
| Licences                | 3 ans,     |

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

#### Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des

## Règles et Méthodes Comptables

immobilisations selon l'option retenue ci-après ;  
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement linéaire selon la durée d'utilisation suivante :

### Durée des amortissements :

|                                                                      |             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| Constructions, Batiments                                             | 8 à 20 ans, |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 3 à 20 ans, |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels        | 4 à 15 ans, |
| Matériel de transport                                                | 5 à 8 ans,  |
| Matériel de bureau et informatique                                   | 1 à 5 ans,  |
| Mobilier                                                             | 4 à 10 ans, |

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise et il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements sont évalués à **101 423 euros** à la clôture de l'exercice.

Les paramètres suivants ont été retenus pour évaluer les indemnités de fin de carrière au 31 janvier 2024 :

- Taux d'actualisation : 3.37 %
- Taux de charge retenu pour les salariés cadres : 40 %
- Taux de charge retenu pour les salariés non cadres : 30 %
- Turnover moyen et estimé selon l'âge et la catégorie socio-professionnelle des salariés

# Règles et Méthodes Comptables

- Table de mortalité : Table de mortalité INSEE (2017-2019)

La méthode d'évaluation retenue est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01 fondée sur l'IAS 19 (version de mai 2002 correspondant à la méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013).

## STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristourne au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur. La méthode de valorisation des stocks retenue par la société est la méthode FIFO (Premier entré, Premier sorti)

## PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais d'établissement : la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de ces dépenses en charges.

Frais de développement : la société n'a pas opté pour la méthode préférentielle d'activation de ces dépenses sous certaines conditions ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2<sup>ème</sup> catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

## METHODE D'EVALUATION

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités et concours bancaires courants sont également évalués d'après leurs valeurs nominales.

## AUTRES RISQUES ET CHARGES

Par plusieurs arrêts du 13 septembre 2023, la Cour de cassation a mis en conformité le droit français avec le droit européen en matière de congés payés, en posant pour principe que les salariés en arrêt maladie

## Règles et Méthodes Comptables

continuent d'acquiescer des congés payés pendant leur arrêt de travail et en levant la limite d'acquisition d'un an pour les salariés en arrêt à la suite d'un accident du travail ou d'une maladie professionnelle.

Un nouvel arrêt de la CJUE du 9 novembre 2023 ne change pas la donne issue des arrêts de la Cour de cassation du 13 septembre 2023. Dans l'attente de précisions administratives et/ou de dispositions législatives permettant de préciser notamment la durée maximale de report au-delà de laquelle les droits seraient perdus, aucune provision n'a été constatée à ce titre dans les comptes de l'exercice.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes avec des conséquences sur l'évolution :

- Du chiffre d'affaires ;
- Des taux de marge commerciale ;
- Des frais de personnel ;
- Ainsi que des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat.

Les coûts de l'énergie au poste "charges externes" continuent d'augmenter de manière significative.

Le Collège de l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022 a adopté le projet de règlement N° 2022-06 modifiant le plan comptable général (PCG) en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Ce règlement s'applique aux comptes des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2025 avec anticipation possible à compter de la date de publication au Journal Officiel (30 décembre 2023). Le résultat exceptionnel intègre maintenant uniquement les opérations de produits et charges relatives à un événement majeur inhabituel. **Les modifications que prévoit le règlement N°2022-06 sont appliquées pour les comptes de l'exercice au 31/01/2024 par anticipation.**

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2024.

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en <sup>2</sup><br>cours d'exercice | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 39 000                                 |                                             |                                  |                                                | 39 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 684 737                              |                                             |                                  |                                                | 1 684 737                              |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 4 053                                  |                                             |                                  |                                                | 4 053                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     | 1 133 267                              |                                             |                                  |                                                | 1 133 267                              |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 418 724                              | 130 611                                     |                                  |                                                | 1 549 335                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 1 330 611                              | (1 330 611)                                 |                                  | 1 505 181                                      | 1 505 181                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  | 90 820                                         | 90 820                                 |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>5 610 391</b>                       | <b>(1 200 000)</b>                          |                                  | <b>1 596 001</b>                               | <b>6 006 392</b>                       |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 200 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 410 391

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 410 391

<sup>2</sup>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 396 001

## Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France            | Export | Total             |
|-------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
| Ventes de marchandises        | 54 762 693        |        | 54 762 693        |
| Production vendue de biens    |                   |        |                   |
| Production vendue de travaux  |                   |        |                   |
| Production vendue de services | 1 163 238         |        | 1 163 238         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>55 925 931</b> |        | <b>55 925 931</b> |

## Capital social

|                          | 31/01/2024                       | Nombre   | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 000,00 | 39,0000       | 39 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |          | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |          | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 1 000,00 | 39,0000       | 39 000,00 |

## Effectif moyen

|                              | 31/01/2024                                       | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 6       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       | 16      |         |
|                              | Employés                                         | 126     |         |
|                              | Ouvriers                                         |         |         |
|                              | TOTAL                                            | 148     |         |

## Participation dans la SARL FUEL DISTRIBUTION

dont le Siège est à  
ROUTE DE NEUFCHATEAU  
88140 CONTREXEVILLE

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| - CAPITAL                                                    | 7 622€      |
| - RESERVE LEGALE                                             | 762€        |
| - REPORT A NOUVEAU avant affectation du résultat             | -           |
| - AUTRES RESERVES                                            | 1 387 988 € |
| - RESERVES STATUTAIRES                                       | 37 382€     |
| - QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)                       | 100.00%     |
| - VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS                     | 1 000 000€  |
| - CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.                | 7 596 121 € |
| - BENEFICE DU DERNIER EXERCICE AU 31/01/2024                 | 189 814 €   |
| - DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE |             |
| - TOTAL DES AVANCES FAITES A LA SARL FIOUL DISTRIBUTION      |             |
| -TAUX DES INTERETS AU 31/01/2024                             |             |
| - MONTANT DES INTERETS AU 31/01/2024                         |             |
| - Observations : date de clôture 31 Janvier 2024             |             |

## Eléments concernant les entreprises liées

| 31/01/2024                                          | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                             |                   |                                                                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |                   |                                                                   |
| Participations                                      | 1 000 000         |                                                                   |
| Créances rattachées à des participations            |                   |                                                                   |
| Prêt et autres immobilisations financières          |                   |                                                                   |
| <b>Actif circulant</b>                              |                   |                                                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |                   |                                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés               |                   |                                                                   |
| Autres créances                                     | 59914             |                                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |                   |                                                                   |
| <b>Dettes</b>                                       |                   |                                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                  |                   |                                                                   |
| Autres emprunts obligataires                        |                   |                                                                   |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |                   |                                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers               |                   |                                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |                   |                                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            |                   |                                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                   |                                                                   |
| Autres dettes                                       |                   |                                                                   |
| <b>Produits financiers</b>                          |                   |                                                                   |
| Produits de participations                          |                   |                                                                   |
| Autres produits financiers                          |                   |                                                                   |
| Charges financières                                 |                   |                                                                   |
| Charges financières                                 |                   |                                                                   |

## Intégration fiscale

La société SAS CONTREXEDIS est la fille d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

### *1. Périmètre d'intégration*

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONTREXEDIS
- SAS MLG

### *2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe*

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

### *3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire*

Néant

### *4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale*

Néant

### *5. Déficit reportable*

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

### *6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans*

Néant

## Engagement hors bilan

### III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

1 492 007 €

#### \* Au profit de la Banque Populaire

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Contrexedis en 6ème rang au profit de la Banque Populaire en garantie d'un emprunt de 2 000 K€ souscrit sur une durée de 120 mois. L'échéance est en février 2023.

En-cours au 31/01/2024 : 0 €

#### \* Au profit de la Banque Populaire

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Contrexedis en 5ème rang au profit de la Banque Populaire en garantie d'un emprunt de 2 000 K€ souscrit sur une durée de 84 mois. L'échéance est en décembre 2020.

En-cours au 31/01/2024 : 509 877 €

#### \* Au profit de la Banque Populaire

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Contrexedis en rang 1 au profit de la Banque Populaire en garantie d'un emprunt de 400 K€ souscrit sur une durée de 84 mois. L'échéance est en décembre 2020.

En-cours au 31/01/2024 : 130 868 €

#### \* Au profit du Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Contrexedis en rang 1 au profit de la Banque Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 300 K€ souscrit sur une durée de 84 mois.

En-cours au 31/01/2024 : 140 461 €

#### \* Au profit du Crédit Agricole

Nantissement du fonds de commerce de la SAS Contrexedis en rang 1 au profit de la Banque Crédit Agricole en garantie d'un emprunt de 180 K€ souscrit sur une durée de 60 mois.

En-cours au 31/01/2024 : 51 320 €

#### \* Au profit du Edel

Nantissement en 7ème rang du fonds de commerce de la SAS Contrexedis au profit de la Banque Edel en garantie d'un emprunt de 1 000 K€ souscrit sur une durée de 120 mois.

Déblocage partiel : 659 481 € au 31/01/2024  
En-cours au 31/01/2024 : 659 481 €

### IV. ENGAGEMENTS RECUS

0 €

## Engagement hors bilan

### V. ENGAGEMENTS DONNEES

1 095 178 €

#### \* Au profit de la société SOMARDIS

##### Envers la banque EDEL

La SAS CONTREXEDIS s'est portée caution solidaire au profit de la banque EDEL pour le financement d'un concours bancaire d'un montant de 3 300 K€ accordé à la société SOMARDIS, pour une durée de 180 mois. Cette caution solidaire est limitée à 123 750 €. Elle pourra être levée dès le 5ème exercice consécutif de 12 mois suivant la mise en place de ce concours, bénéficiaire, sans report à nouveau négatif, avec une CAF consolidée du groupe permettant de faire face à l'endettement consolidé du groupe. CP 01/06/2017

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| En-cours au 31/12/2018 | 3 300 000 | 123 750 € |
|------------------------|-----------|-----------|

#### \* Au profit de la société SOFIQUIERS

##### Envers la banque Crédit Agricole

La SAS CONTREXEDIS s'est portée caution solidaire au profit de la banque Crédit Agricole pour le financement d'un emprunt de 13 600 K€ accordé à la société SOFIQUIERS, pour une durée de 168 mois.

Cette caution solidaire est limitée à 485 714 €. Elle pourra être levée dès lors que le "groupe SA SODIREM" produira en consolidé après le premier exercice, 2 CAF couvrant la part à moins de 1 an de l'endettement consolidé.

|                                               |            |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|
| En-cours au 31/01/2023 (Franchise de 12 mois) | 13 600 000 | 485 714 € |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|

##### Envers la banque BECM

La SAS CONTREXEDIS s'est portée caution solidaire au profit de la banque Crédit Agricole pour le financement d'un emprunt de 13 600 K€ accordé à la société SOFIQUIERS, pour une durée de 101 mois.

Cette caution solidaire est limitée à 485 714 €. Elle pourra être levée dès lors le "groupe sofiquiers" produira en cumulé et après la franchise de remboursement 3 exercices consécutifs bénéficiaires consolidés sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges et avec une CAF couvrant au moins 1 an de l'endettement consolidé.

|                                               |            |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|
| En-cours au 31/01/2023 (Franchise de 12 mois) | 13 600 000 | 485 714 € |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                        | Org. Bénéficiaire | Montant début    | 31/01/2024       |
|------------|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce rang 1        | Crédit Agricole   | 300 000          | 130 867          |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce rang 1        | Crédit Agricole   | 30 000           | 51 320           |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 6 eme rang | Banque populaire  | 2 000 000        |                  |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 5 eme rang | Banque populaire  | 2 000 000        | 509 877          |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce rang 1     | Banque populaire  | 400 000          | 130 868          |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce 7ème       | Banque populaire  | 1 000 000        | 659 481          |
|            |                                              | <b>TOTAL</b>      | <b>5 730 000</b> | <b>1 482 414</b> |

## Etats financiers au 31/01/2024

### INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

# Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                           | 1 275 319                             |                          | 1 815        |             |          | 1 277 135                          |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 1 275 319                             |                          | 1 815        |             |          | 1 277 135                          |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 439 660                               |                          |              |             |          | 439 660                            |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 8 357 481                             |                          |              |             |          | 8 357 481                          |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencement                               | 4 435 722                             |                          | 19 473       |             |          | 4 455 195                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 713 859                             |                          | 261 127      |             |          | 2 974 986                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 700 884                               |                          | 50 709       |             |          | 751 593                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 94 790                                |                          | 131 989      |             | 59 469   | 167 310                            |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 1 546 834                             |                          | 110 337      |             |          | 1 657 171                          |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             | 27 500                                |                          | 632 915      |             |          | 660 415                            |
| Avances et acomptes               |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 18 316 730                            |                          | 1 206 551    |             | 59 469   | 19 463 811                         |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            | 2 687 022                             |                          |              |             | 37 930   | 2 649 092                          |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 209                                   |                          | 45           |             |          | 254                                |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 2 687 231                             |                          | 45           |             | 37 930   | 2 649 346                          |
| TOTAL                             |                                                  | 22 279 280                            |                          | 1 208 411    |             | 97 399   | 23 390 292                         |

## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/01/2024 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |               |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |               |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 98 490                                | 5 238                    |               | 103 728                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>98 490</b>                         | <b>5 238</b>             |               | <b>103 728</b>                     |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |               |                                    |
| Terrains                                         | 148 764                               | 999                      |               | 149 763                            |
| Constructions sur sol propre                     | 7 064 835                             | 173 768                  |               | 7 238 604                          |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |               |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 3 734 005                             | 146 525                  |               | 3 880 530                          |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 2 213 261                             | 136 860                  |               | 2 350 120                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 606 722                               | 30 514                   |               | 637 236                            |
| Matériel de transport                            | 48 024                                | 28 520                   | 49 090        | 27 454                             |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 975 361                               | 149 536                  |               | 1 124 897                          |
| Emballages récupérables et divers                | 183 572                               | 21 989                   |               | 205 561                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>14 974 544</b>                     | <b>688 711</b>           | <b>49 090</b> | <b>15 614 165</b>                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>15 073 034</b>                     | <b>693 949</b>           | <b>49 090</b> | <b>15 717 893</b>                  |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations  | Diminutions    | 31/01/2024     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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                                                                                                                          |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                             |                |                |                |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                               |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                         |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                            |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                  |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                      |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                    | 148 036        |                | 46 613         | 101 423        |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                    |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                        |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                         |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     | 179 649        |                | 80 152         | 99 497         |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  | <b>327 685</b> |                | <b>126 765</b> | <b>200 920</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     | 108 167        | 115 776        | 108 167        | 115 776        |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        | 5 404          |                | 2 901          | 2 503          |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |                |                |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        | <b>113 571</b> | <b>115 776</b> | <b>111 068</b> | <b>118 278</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                            | <b>441 256</b> | <b>115 776</b> | <b>237 833</b> | <b>319 198</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |                | 115 776        | 237 833        |                |
| 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

|                                                               |                                               | 31/01/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 254        | 254          |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 4 423      | 4 423        |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 536 080    | 536 080      |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 56 699     | 56 699       |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        | 1 118      | 1 118        |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 569 935    | 569 935      |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 108 845    | 108 845      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 1 277 353  | 1 277 353    |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                |                                                       | 31/01/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 893 946  | 576 040      | 805 395   | 512 511       |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 310 734    | 310 734      |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 3 084 538  | 3 084 538    |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 921 598    | 921 598      |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 356 790    | 356 790      |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 12 202     | 12 202       |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 315 920    | 315 920      |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 131 650    | 131 650      |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 1 179 656  |              | 1 179 656 |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 147 130    | 147 130      |           |               |
|                                                | Dettes représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 9 937      | 9 937        |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 8 364 100  | 5 866 538    | 1 985 051 | 512 511       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 760 183    |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 752 110    |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

## Produits à recevoir

|                                          | 31/01/2024     | 31/01/2023     | Variations    | %            |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations |                |                |               |              |
| Autres immobilisations financières       |                |                |               |              |
| Autres créances clients                  | 20 426         | 8 206          | 12 221        | 148,93       |
| Autres créances                          | 277 547        | 191 217        | 86 330        | 45,15        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>297 973</b> | <b>199 422</b> | <b>98 551</b> | <b>49,42</b> |

## Charges à payer

|                                                        | 31/01/2024       | 31/01/2023       | Variations     | %            |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |                |              |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |                |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 456            | 1 827            | 1 628          | 89,10        |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 29 738           | 35 249           | (5 511)        | -15,63       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 312 296          | 320 211          | (7 915)        | -2,47        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 321 044        | 1 289 099        | 31 945         | 2,48         |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |                  |                  |                |              |
| Autres dettes                                          | 48 204           | 75 092           | (26 888)       | -35,81       |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>1 714 738</b> | <b>1 721 478</b> | <b>(6 741)</b> | <b>-0,39</b> |

## Produits constatés d'avance

|                                             | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %    |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 9 937      | 9 459      | 477        | 5,04 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |      |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |      |
| TOTAL                                       | 9 937      | 9 459      | 477        | 5,04 |

## Charges constatées d'avance

|                                               | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %      |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 108 845    | 206 051    | (97 206)   | -47,18 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |        |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |        |
| TOTAL                                         | 108 845    | 206 051    | (97 206)   | -47,18 |

## Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

|                                    |       |         |
|------------------------------------|-------|---------|
| Total des produits exceptionnels   |       |         |
| Total des charges exceptionnelles  |       | 2 412   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION |       | 2 412   |
| PENALITES ET AMENDES               | 2 412 |         |
| Résultat exceptionnel              |       | (2 412) |

## CONTREXEDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 39 000 Euros

Siège Social : Route de Neufchâteau

**88140 - CONTREXEVILLE**

340 280 023 R.C.S. EPINAL

### ASSEMBLEE DES ASSOCIES

**DU 25 JUILLET 2024**

### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 JANVIER 2024** se soldant par un **BENEFICE** de **1.505.181 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.505.181 €
- Aux associés un dividende de ..... 1.280.000 €
- Le solde au poste « Autres Réserves » ..... 225.181 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à MILLE DEUX CENT QUATRE-VINGT EUROS (1.280 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1<sup>er</sup> Août 2024.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

|                                                                                                                  |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.     | 1.280.000 € |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | /           |

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

| EXERCICE   | Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2021 | 1.217.000 €                                                                           | /                                                                                         |
| 31/01/2022 | 1.269.000 €                                                                           | /                                                                                         |
| 31/01/2023 | 1.200.000 €                                                                           | /                                                                                         |

CERTIFIE CONFORME



## CONTREXEDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 39 000 Euros

Siège Social : Route de Neufchâteau

**88140 - CONTREXEVILLE**

340 280 023 R.C.S. EPINAL

### ASSEMBLEE DES ASSOCIES

**DU 25 JUILLET 2024**

### RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **31 JANVIER 2024** se soldant par un **BENEFICE** de **1.505.181 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.505.181 €
- Aux associés un dividende de ..... 1.280.000 €
- Le solde au poste « Autres Réserves » ..... 225.181 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à MILLE DEUX CENT QUATRE-VINGT EUROS (1.280 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1<sup>er</sup> Août 2024.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

|                                                                                                                  |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.     | 1.280.000 € |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | /           |

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

| EXERCICE   | Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. | Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2021 | 1.217.000 €                                                                           | /                                                                                         |
| 31/01/2022 | 1.269.000 €                                                                           | /                                                                                         |
| 31/01/2023 | 1.200.000 €                                                                           | /                                                                                         |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

# **CONTREXEDIS**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 39 000 €**

Siège social : route de Neufchâteau  
88140 CONTREXEVILLE

SIRET : 340 280 023 00029  
APE : 4711F

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY

Tél. 03 22 53 45 00

E-mail : [vdb@vdbassociates.fr](mailto:vdb@vdbassociates.fr)

web : [vdbassociates.fr](http://vdbassociates.fr)

Capital social de 250.000 €

R.C.S. Amiens B 581 720 729

N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société CONTREXEDIS,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 08/07/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CONTREXEDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL 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.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

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 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Associés.

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.

### **V/ 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 Président.

## **VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

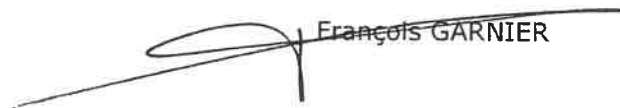
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 17 juin 2024

VDB ET ASSOCIES  
REPRESENTE PAR :

 François GARNIER

## **DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.