

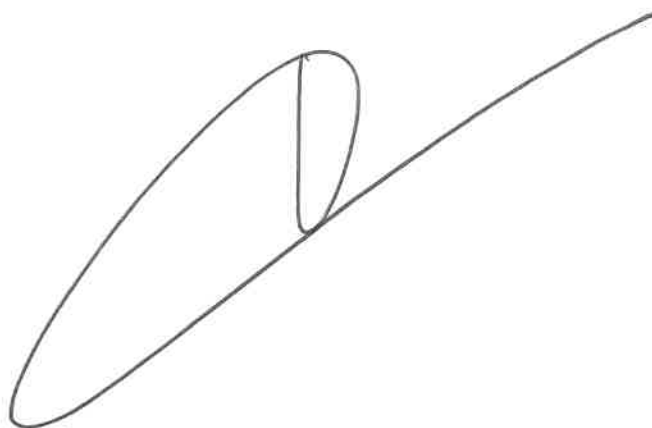
SAS VERNET DISTRIBUTION

2130 AVENUE DU LANGUEDOC
66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/01/2024

Certifiés conformes à l'original
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long, sweeping stroke extending to the right.

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	137 733 296		137 733 296	131 777 259	5 956 037
Production vendue biens	14 133 063		14 133 063	13 113 457	1 019 606
Production vendue services	2 510 175		2 510 175	3 182 349	- 672 174
Chiffres d'affaires Nets	154 376 534		154 376 534	148 073 065	6 303 469
Production stockée					
Production immobilisée				1 237	- 1 237
Subventions d'exploitation			1 197 604	824 725	372 879
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			188 305	1 390	186 915
Autres produits					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			155 762 443	148 900 417	6 862 026
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			120 163 995	117 167 702	2 996 293
Variation de stock (marchandises)			-42 864	-812 137	769 273
Achats de matières premières et autres approvisionnements			620 514	570 261	50 253
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			359 988	-131 529	491 517
Autres achats et charges externes			9 927 911	8 834 473	1 093 438
Impôts, taxes et versements assimilés			2 095 895	2 136 653	- 40 758
Salaires et traitements			11 390 037	10 415 141	974 896
Charges sociales			2 696 514	2 542 098	154 416
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 633 271	1 368 066	265 205
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 161	389 214	- 350 053
Dotations aux provisions pour risques et charges			162 000	325 379	- 163 379
Autres charges			18 801	6 504	12 297
Total des charges d'exploitation (II)			149 065 223	142 811 823	6 253 400
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 697 220	6 088 594	608 626
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			1 134 555	995 363	139 192
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			49 764	1 974	47 790
Reprises sur provisions et transferts de charges					N/S
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 184 319	997 337	186 982
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			763 951	386 769	377 182
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			763 951	386 769	377 182
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			420 368	610 568	- 190 200
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 117 588	6 699 162	418 426

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	404 464	1 146 249	- 741 785	-64,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 342	1 500	35 842	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	149 004	148 852	152	0,10
Total des produits exceptionnels (VII)	590 810	1 296 601	- 705 791	-54,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 500	2 067	2 433	117,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 350	5 628	44 722	794,63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	284 012	534 012	- 250 000	-46,82
Total des charges exceptionnelles (VIII)	338 862	541 707	- 202 845	-37,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	251 947	754 895	- 502 948	-66,62
Participation des salariés (IX)	1 393 878	1 386 806	7 072	0,51
Impôts sur les bénéfices (X)	997 402	1 129 611	- 132 209	-11,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	157 537 572	151 194 356	6 343 216	4,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	152 559 316	146 256 716	6 302 600	4,31
RESULTAT NET	4 978 256	4 937 640	40 616	0,82
Dont Crédit-bail mobilier	72 856	59 027	13 829	23,43
Dont Crédit-bail immobilier				

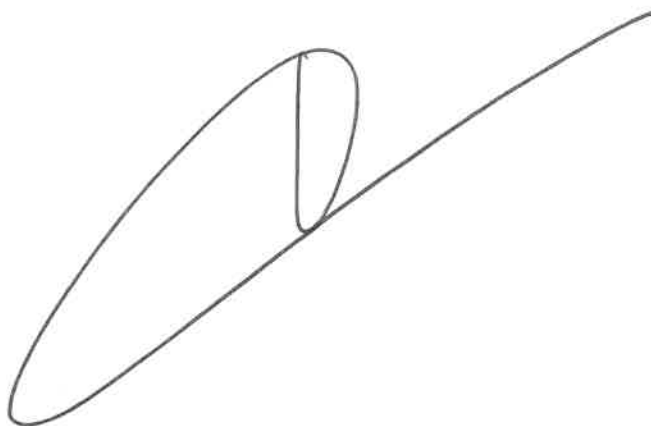
SAS VERNET DISTRIBUTION

2130 AVENUE DU LANGUEDOC
66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/01/2024

Certifiés conformes à l'original
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long, sweeping stroke.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	95 529	82 647	12 882	18 904	- 6 022
Fonds commercial	262 764		262 764	232 764	30 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	8 292 293	32 892	8 259 401	6 194 217	2 065 184
Constructions	34 471 751	26 979 805	7 491 946	5 143 924	2 348 022
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 801 480	1 787 156	1 014 323	963 959	50 364
Autres immobilisations corporelles	5 709 199	4 510 990	1 198 209	1 225 972	- 27 763
Immobilisations en cours	265 317		265 317	3 017 137	-2 751 820
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	17 136 905		17 136 905	17 136 905	
Créances rattachées à des participations	1 112 190		1 112 190	1 112 190	
Autres titres immobilisés	1 780 537		1 780 537	1 753 907	26 630
Prêts	54 842		54 842	54 842	
Autres immobilisations financières	30 481		30 481	26 352	4 129
TOTAL (I)	72 013 288	33 393 491	38 619 798	36 881 073	1 738 725
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	252 035		252 035	523 023	- 270 988
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 653 743	282 845	8 370 898	8 118 458	252 440
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	304 731	32 785	271 946	360 187	- 88 241
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	1 829		1 829	1 353	476
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 855		492 855	375 519	117 336
· Autres	4 053 174		4 053 174	5 805 355	-1 752 181
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	702 548		702 548		702 548
Disponibilités	3 548 897		3 548 897	4 494 783	- 945 886
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	548 402		548 402	535 933	12 469
TOTAL (II)	18 558 214	315 630	18 242 584	20 214 611	-1 972 027
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	90 571 502	33 709 121	56 862 381	57 095 684	- 233 303

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	50 900	50 900	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	9 548 159	10 010 519	- 462 360
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	4 978 256	4 937 640	40 616
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 586 774	1 701 766	- 114 992
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	16 714 090	17 250 826	- 536 736
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 061 500	617 000	444 500
Provisions pour charges	376 712	376 712	
TOTAL (III)	1 438 212	993 712	444 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	19 706 962	19 719 419	- 12 457
. Découverts, concours bancaires	12 732		12 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	162 938	59 990	102 948
. Associés	3 912 988	3 510 280	402 708
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 720	69 948	- 21 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 903 788	10 197 268	-1 293 480
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 272 064	3 042 319	229 745
. Organismes sociaux	1 137 293	1 004 884	132 409
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	200 056	204 565	- 4 509
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	774 322	709 407	64 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	146 488		146 488
Autres dettes	356 062	328 111	27 951
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	75 668	4 955	70 713
TOTAL (IV)	38 710 080	38 851 146	- 141 066
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	56 862 381	57 095 684	- 233 303

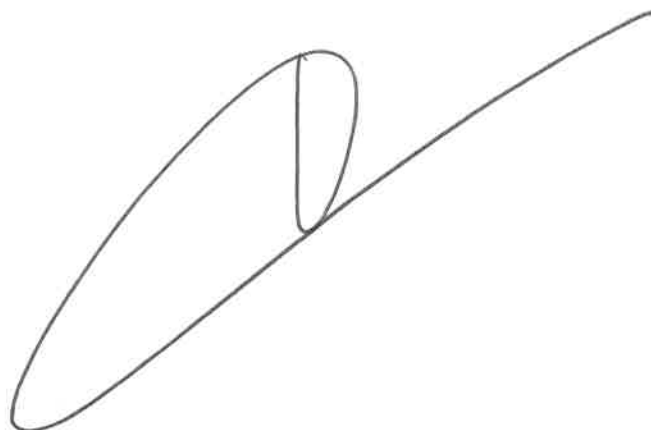
SAS VERNET DISTRIBUTION

2130 AVENUE DU LANGUEDOC
66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/01/2024

Certifiés conformes à l'original
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long, sweeping stroke.

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 56 862 381,43 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 978 255,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Sur la base du principe de prudence, la provision pour dépréciation des stocks a été évaluée sur l'état des articles n'ayant pas eu de rotation depuis plus de 360 jours.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	361 237		33 448
Terrains	6 597 721		2 098 076
Constructions sur sol propre	30 670 987		3 286 446
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	245 463		350 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 810 721		281 419
Autres installations, agencements, aménagements	4 874 561		172 818
Matériel de transport	152		18 786
Matériel de bureau, informatique, mobilier	920 755		146 337
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 267 137		265 317
Avances et acomptes			
TOTAL	49 387 497		6 619 200
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	18 249 095		
Autres titres immobilisés	1 753 907		26 706
Prêts et autres immobilisations financières	81 194		10 129
TOTAL	20 084 197		36 835
TOTAL GENERAL	69 832 930		6 689 483

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		36 392	358 293	358 293
Terrains		403 504	8 292 293	8 292 293
Constructions sur sol propre		77 314	33 880 119	33 880 119
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		3 831	591 632	591 632
Installations techniques, matériel et outillages industriels		290 660	2 801 480	2 801 480
Autres installations, agencements, aménagements		143 805	4 903 574	4 903 574
Matériel de transport			18 938	18 938
Matériel de bureau, informatique, mobilier		280 405	786 687	786 687
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 267 137		265 317	265 317
Avances et acomptes				
TOTAL	3 267 137	1 199 520	51 540 040	51 540 040
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			18 249 095	18 249 095
Autres titres immobilisés		76	1 780 537	1 780 537
Prêts et autres immobilisations financières		6 000	85 324	85 324
TOTAL		6 076	20 114 956	20 114 956
TOTAL GENERAL	3 267 137	1 241 988	72 013 288	72 013 288

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	109 569	9 470	36 392	82 647
Terrains	403 504	32 892	403 504	32 892
Constructions sur sol propre	25 554 327	994 042	55 245	26 493 125
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	218 199	22 313	3 831	236 680
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 846 762	210 804	270 409	1 787 156
Installations générales, agencements divers	3 770 538	307 844	143 805	3 934 577
Matériel de transport	152	974		1 127
Matériel de bureau, informatique, mobilier	798 806	54 932	278 451	575 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 592 288	1 623 801	1 155 246	33 060 844
TOTAL GENERAL	32 701 857	1 633 271	1 191 637	33 143 491

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 470				
Terrains	32 892				
Constructions sur sol propre	994 042			34 012	149 004
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	22 313			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 804				
Installations générales, agencements divers	307 844				
Matériel de transport	974				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 932				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 623 801			34 012	149 004
TOTAL GENERAL	1 633 271			34 012	149 004

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 701 766	34 012	149 004	1 586 774
TOTAL Provisions réglementées	1 701 766	34 012	149 004	1 586 774
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	617 000 105 379 271 333	290 500 154 000 		907 500 154 000 105 379 271 333
TOTAL Provisions	993 712	444 500		1 438 212
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	250 000 581 422 26 124	 6 661 32 500	298 577	250 000 282 845 32 785
TOTAL Dépréciations	857 546	39 161	298 577	565 630
TOTAL GENERAL	3 553 024	517 673	447 581	3 590 616
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		201 161 284 012	298 577 149 004	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 112 190		1 112 190
Prêts	54 842		54 842
Autres immobilisations financières	30 481		30 481
Clients douteux ou litigieux	75 986	75 986	
Autres créances clients	228 745	228 745	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 829	1 829	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	492 855	492 855	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	339 759	339 759	
Groupe et associés	2 021 554	2 021 554	
Débiteurs divers	1 691 861	1 691 861	
Charges constatées d'avance	548 402	548 402	
TOTAL GENERAL	6 598 504	5 400 991	1 197 514
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	12 732	12 732		
- plus d'un an	19 706 962	2 736 018	10 099 659	6 871 285
Emprunts et dettes financières divers	162 938	162 938		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 903 788	8 903 788		
Personnel et comptes rattachés	3 272 064	3 272 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 137 293	1 137 293		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	200 056	200 056		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	774 322	774 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	146 488	146 488		
Groupe et associés	3 912 988	3 912 988		
Autres dettes	356 062	356 062		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	75 668	75 668		
TOTAL GENERAL	38 661 360	21 690 416	10 099 659	6 871 285
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 575 381			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 832 920
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	6 460
TOTAL	1 839 380

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 788 656
Dettes fiscales et sociales	3 808 363
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	281 149
TOTAL	5 926 320

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	548 402	75 668
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	548 402	75 668

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50 000	10,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	137 733 296
Ventes de produits finis	14 133 063
Prestations de services	2 510 175
TOTAL	154 376 534

Répartition par marché géographique	Montant
France	154 376 534
Etranger	
TOTAL	154 376 534

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	7 117 588	
Résultat exceptionnel (et participation)	251 947	
Résultat comptable	4 978 256	

Commentaires :

•

Commentaires :

30

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 816
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 816

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	52	
Employés	318	
Ouvriers		
TOTAL	381	

Commentaires :

effectif apprentis : 10

total effectif : 391

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Il n'a pas été constitué de provision pour l'IDR.

L'IDR acquise au 31/01/2024 pour les salariés âgés de plus de plus de 50 ans est de 705 743.

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des derniers salaires connus, du nombre d'années d'ancienneté à l'âge prévisible de départ à la retraite (64 ans), pour le personnel ayant 50 ans à la date de clôture.

L'indemnité est calculée sur les critères établis par la convention :

- 2/20 de mois par année de présence jusqu'à 10 ans,
- 3/20 de mois au-delà de 10 ans d'ancienneté,
- Montant de l'indemnité maximum : 4 mois.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS CHRISAB

SIREN : 794218800

Capital : 50 000 ₣

Adresse du siège : 2130 Avenue du Languedoc 66000 Perpignan

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	154 376 534	148 073 065	132 519 554	128 011 285	133 777 487
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 646 521	8 535 070	6 377 491	8 689 360	5 739 427
c) Impôt sur les bénéfices	997 402	1 129 611	957 383	870 977	1 104 591
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	6 649 119	7 405 459	5 420 108	7 818 383	4 634 836
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 978 256	4 937 640	4 208 511	6 169 227	2 902 607
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 393 878	1 386 806	1 109 807	997 478	1 041 172
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	11 390 037	10 415 141	10 333 261	10 519 452	10 114 542
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 696 514	2 542 098	2 647 052	2 738 434	2 782 283

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI LES DUNES	2 000		100,00	16 121 790	13 121 790			2 834 205	858 863	
EURL WEIMAR	8 000		100,00	8 000	8 000				-104 294	
EURL VD VOYAGES	100 000		100,00	100 000	100 000			853 122	18 840	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

VERNET-DIS
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 2130, Avenue du Languedoc
66000 PERPIGNAN
348 284 597 RCS PERPIGNAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

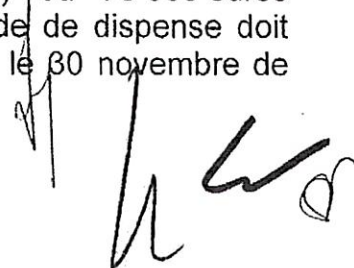
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 4 978 256 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 978 256 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	1 571
744 euros	
Qui est ainsi ramené à un montant de 7 976 415 euros.	
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	6 550 000 euros
A titre de dividendes	6 550 000 euros
Soit 131 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 :

- éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 524 euros,
- non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6 549 476 euros.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

5 300 000 euros, soit 106 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 424 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 299 576 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

11 600 000 euros, soit 232 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 928 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 11 599 072 euros

Exercice clos le 31 janvier 2023 :

5 400 000 euros, soit 108 euros par titre.

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 432 euros

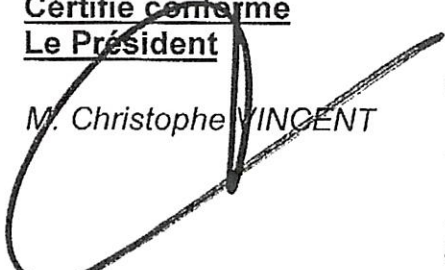
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5 399 568 euros

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 13 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

M. Christophe VINCENT





Midi Centre

SAS VERNET-DIS
2130 Avenue du Languedoc
66000 PERPIGNAN

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

Exercice clos le 31 janvier 2024

41, rue du Village
d'Entreprises - Bâtiment 8
31670 LABEGE

Tél : 05 61 19 03 60
Fax : 05 61 19 03 69

toulouse@midi-centre.com



SAS VERNET-DIS
2130 Avenue du Languedoc
66000 PERPIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'assemblée générale de la Société VERNET-DIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VERNET-DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

JUSTIFICATION DES 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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Labège, le 27 mai 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE

Patrick FEHR, Associé



Description détaillée des responsabilités des commissaires 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	95 529	82 647	12 882	18 904	- 6 022
Fonds commercial	262 764		262 764	232 764	30 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	8 292 293	32 892	8 259 401	6 194 217	2 065 184
Constructions	34 471 751	26 979 805	7 491 946	5 143 924	2 348 022
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 801 480	1 787 156	1 014 323	963 959	50 364
Autres immobilisations corporelles	5 709 199	4 510 990	1 198 209	1 225 972	- 27 763
Immobilisations en cours	265 317		265 317	3 017 137	-2 751 820
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	17 136 905		17 136 905	17 136 905	
Créances rattachées à des participations	1 112 190		1 112 190	1 112 190	
Autres titres immobilisés	1 780 537		1 780 537	1 753 907	26 630
Prêts	54 842		54 842	54 842	
Autres immobilisations financières	30 481		30 481	26 352	4 129
TOTAL (I)	72 013 288	33 393 491	38 619 798	36 881 073	1 738 725
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	252 035		252 035	523 023	- 270 988
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 653 743	282 845	8 370 898	8 118 458	252 440
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	304 731	32 785	271 946	360 187	- 88 241
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 829		1 829	1 353	476
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 855		492 855	375 519	117 336
. Autres	4 053 174		4 053 174	5 805 355	-1 752 181
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	702 548		702 548		702 548
Disponibilités	3 548 897		3 548 897	4 494 783	- 945 886
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	548 402		548 402	535 933	12 469
TOTAL (II)	18 558 214	315 630	18 242 584	20 214 611	-1 972 027
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	90 571 502	33 709 121	56 862 381	57 095 684	- 233 303

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	50 900	50 900	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	9 548 159	10 010 519	- 462 360
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	4 978 256	4 937 640	40 616
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 586 774	1 701 766	- 114 992
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	16 714 090	17 250 826	- 536 736
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 061 500	617 000	444 500
Provisions pour charges	376 712	376 712	
TOTAL (III)	1 438 212	993 712	444 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	19 706 962	19 719 419	- 12 457
. Découverts, concours bancaires	12 732		12 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	162 938	59 990	102 948
. Associés	3 912 988	3 510 280	402 708
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 720	69 948	- 21 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 903 788	10 197 268	-1 293 480
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 272 064	3 042 319	229 745
. Organismes sociaux	1 137 293	1 004 884	132 409
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	200 056	204 565	- 4 509
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	774 322	709 407	64 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	146 488		146 488
Autres dettes	356 062	328 111	27 951
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	75 668	4 955	70 713
TOTAL (IV)	38 710 080	38 851 146	- 141 066
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	56 862 381	57 095 684	- 233 303

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	137 733 296		137 733 296	131 777 259	5 956 037	4,52
Production vendue biens	14 133 063		14 133 063	13 113 457	1 019 606	7,78
Production vendue services	2 510 175		2 510 175	3 182 349	- 672 174	-21,12
Chiffres d'affaires Nets	154 376 534		154 376 534	148 073 065	6 303 469	4,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 237	- 1 237	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 197 604	824 725	372 879	45,21
Autres produits			188 305	1 390	186 915	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			155 762 443	148 900 417	6 862 026	4,61
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			120 163 995	117 167 702	2 996 293	2,56
Variation de stock (marchandises)			-42 864	-812 137	769 273	94,72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			620 514	570 261	50 253	8,81
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			359 988	-131 529	491 517	373,69
Autres achats et charges externes			9 927 911	8 834 473	1 093 438	12,38
Impôts, taxes et versements assimilés			2 095 895	2 136 653	- 40 758	-1,91
Salaires et traitements			11 390 037	10 415 141	974 896	9,36
Charges sociales			2 696 514	2 542 098	154 416	6,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 633 271	1 368 066	265 205	19,39
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 161	389 214	- 350 053	-89,94
Dotations aux provisions pour risques et charges			162 000	325 379	- 163 379	-50,21
Autres charges			18 801	6 504	12 297	189,07
Total des charges d'exploitation (II)			149 065 223	142 811 823	6 253 400	4,38
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 697 220	6 088 594	608 626	10,00
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 134 555	995 363	139 192	13,98
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			49 764	1 974	47 790	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 184 319	997 337	186 982	18,75
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			763 951	386 769	377 182	97,52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			763 951	386 769	377 182	97,52
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			420 368	610 568	- 190 200	-31,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 117 588	6 699 162	418 426	6,25

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	404 464	1 146 249	- 741 785	-64,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 342	1 500	35 842	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	149 004	148 852	152	0,10
Total des produits exceptionnels (VII)	590 810	1 296 601	- 705 791	-54,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 500	2 067	2 433	117,71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 350	5 628	44 722	794,63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	284 012	534 012	- 250 000	-46,82
Total des charges exceptionnelles (VIII)	338 862	541 707	- 202 845	-37,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	251 947	754 895	- 502 948	-66,82
Participation des salariés (IX)	1 393 878	1 386 806	7 072	0,51
Impôts sur les bénéfices (X)	997 402	1 129 611	- 132 209	-11,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	157 537 572	151 194 356	6 343 216	4,20
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	152 559 316	146 256 716	6 302 600	4,31
RESULTAT NET	4 978 256	4 937 640	40 616	0,82
Dont Crédit-bail mobilier	72 856	59 027	13 829	23,43
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024 dont le total est de 56 862 381,43 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 978 255,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Sur la base du principe de prudence, la provision pour dépréciation des stocks a été évaluée sur l'état des articles n'ayant pas eu de rotation depuis plus de 360 jours.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	361 237		33 448
Terrains	6 597 721		2 098 076
Constructions sur sol propre	30 670 987		3 286 446
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	245 463		350 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 810 721		281 419
Autres installations, agencements, aménagements	4 874 561		172 818
Matériel de transport	152		18 786
Matériel de bureau, informatique, mobilier	920 755		146 337
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 267 137		265 317
Avances et acomptes			
TOTAL	49 387 497		6 619 200
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	18 249 095		
Autres titres immobilisés	1 753 907		26 706
Prêts et autres immobilisations financières	81 194		10 129
TOTAL	20 084 197		36 835
TOTAL GENERAL	69 832 930		6 689 483

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		36 392	358 293	358 293
Terrains		403 504	8 292 293	8 292 293
Constructions sur sol propre		77 314	33 880 119	33 880 119
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		3 831	591 632	591 632
Installations techniques, matériel et outillages industriels		290 660	2 801 480	2 801 480
Autres installations, agencements, aménagements		143 805	4 903 574	4 903 574
Matériel de transport			18 938	18 938
Matériel de bureau, informatique, mobilier		280 405	786 687	786 687
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 267 137		265 317	265 317
Avances et acomptes				
TOTAL	3 267 137	1 199 520	51 540 040	51 540 040
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			18 249 095	18 249 095
Autres titres immobilisés		76	1 780 537	1 780 537
Prêts et autres immobilisations financières		6 000	85 324	85 324
TOTAL		6 076	20 114 956	20 114 956
TOTAL GENERAL	3 267 137	1 241 988	72 013 288	72 013 288

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	109 569	9 470	36 392	82 647
Terrains	403 504	32 892	403 504	32 892
Constructions sur sol propre	25 554 327	994 042	55 245	26 493 125
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	218 199	22 313	3 831	236 680
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 846 762	210 804	270 409	1 787 156
Installations générales, agencements divers	3 770 538	307 844	143 805	3 934 577
Matériel de transport	152	974		1 127
Matériel de bureau, informatique, mobilier	798 806	54 932	278 451	575 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	32 592 288	1 623 801	1 155 246	33 060 844
TOTAL GENERAL	32 701 857	1 633 271	1 191 637	33 143 491

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 470				
Terrains	32 892				
Constructions sur sol propre	994 042			34 012	149 004
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	22 313			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 804				
Installations générales, agencements divers	307 844				
Matériel de transport	974				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 932				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 623 801			34 012	149 004
TOTAL GENERAL	1 633 271			34 012	149 004

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 701 766	34 012	149 004	1 586 774
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	1 701 766	34 012	149 004	1 586 774
Pour litiges	617 000	290 500		907 500
Pour garanties données clients		154 000		154 000
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations	105 379			105 379
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	271 333			271 333
TOTAL Provisions	993 712	444 500		1 438 212
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles	250 000			250 000
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	581 422		298 577	282 845
Sur comptes clients	26 124	6 661		32 785
Autres dépréciations		32 500		
TOTAL Dépréciations	857 546	39 161	298 577	565 630
TOTAL GENERAL	3 553 024	517 673	447 581	3 590 616
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		201 161	298 577	
- financières				
- exceptionnelles		284 012	149 004	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 112 190	1 000 000	112 190
Prêts	54 842		54 842
Autres immobilisations financières	30 481		30 481
Clients douteux ou litigieux	75 986	75 986	
Autres créances clients	228 745	228 745	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 829	1 829	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	492 855	492 855	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	339 759	339 759	
Groupe et associés	2 021 554	2 021 554	
Débiteurs divers	1 691 861	1 691 861	
Charges constatées d'avance	548 402	548 402	
TOTAL GENERAL	6 598 504	6 400 991	197 514
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	12 732	12 732		
- plus d'un an	19 706 962	2 736 018	10 099 659	6 871 285
Emprunts et dettes financières divers	162 938	162 938		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 903 788	8 903 788		
Personnel et comptes rattachés	3 272 064	3 272 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 137 293	1 137 293		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	200 056	200 056		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	774 322	774 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	146 488	146 488		
Groupe et associés	3 912 988	3 912 988		
Autres dettes	356 062	356 062		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	75 668	75 668		
TOTAL GENERAL	38 661 360	21 690 416	10 099 659	6 871 285
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 575 381			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 832 920
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	6 460
TOTAL	1 839 380

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 788 656
Dettes fiscales et sociales	3 808 363
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	281 149
TOTAL	5 926 320

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	548 402	75 668
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	548 402	75 668

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50 000	10,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	137 733 296
Ventes de produits finis	14 133 063
Prestations de services	2 510 175
TOTAL	154 376 534

Répartition par marché géographique	Montant
France	154 376 534
Etranger	
TOTAL	154 376 534

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	7 117 588	
Résultat exceptionnel (et participation)	251 947	
Résultat comptable	4 978 256	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements donnés pour emprunt Vernet	19 195 717
Engagements donnés pour autres sociétés	11 809 718
TOTAL	31 005 435
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Cautions Chrisab	511 245
TOTAL	511 245
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 816
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	20 816

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	52	
Employés	318	
Ouvriers		
TOTAL	381	

Commentaires :

effectif apprentis : 10

total effectif : 391

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Il n'a pas été constitué de provision pour l'IDR.

L'IDR acquise au 31/01/2024 pour les salariés âgés de plus de plus de 50 ans est de 705 743.

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des derniers salaires connus, du nombre d'années d'ancienneté à l'âge prévisible de départ à la retraite (64 ans), pour le personnel ayant 50 ans à la date de clôture.

L'indemnité est calculée sur les critères établis par la convention :

- 2/20 de mois par année de présence jusqu'à 10 ans,
- 3/20 de mois au-delà de 10 ans d'ancienneté,
- Montant de l'indemnité maximum : 4 mois.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS CHRISAB

SIREN : 794218800

Capital : 50 000 ₣

Adresse du siège : 2130 Avenue du Languedoc 66000 Perpignan

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	154 376 534	148 073 065	132 519 554	128 011 285	133 777 487
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 646 521	8 535 070	6 377 491	8 689 360	5 739 427
c) Impôt sur les bénéfices	997 402	1 129 611	957 383	870 977	1 104 591
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	6 649 119	7 405 459	5 420 108	7 818 383	4 634 836
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 978 256	4 937 640	4 208 511	6 169 227	2 902 607
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 393 878	1 386 806	1 109 807	997 478	1 041 172
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	11 390 037	10 415 141	10 333 261	10 519 452	10 114 542
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 696 514	2 542 098	2 647 052	2 738 434	2 782 283

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI LES DUNES	2 000		100,00	16 121 790	16 121 790			2 834 205	858 863	
EURL WEIMAR	8 000		100,00	8 000	8 000				-104 294	
EURL VD VOYAGES	100 000		100,00	100 000	100 000			853 122	18 840	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Tableau des filiales et participations

Observations complémentaires