

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 12 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025 s'élevant à 5 575 821 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 5 575 821 euros

En totalité au compte "autres réserves" : 5 575 821 euros
Qui est ainsi porté à un montant de 13 552 236 euros

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

<u>Exercice clos le</u>	<u>Date AG</u>	<u>Montant dividendes distribués</u>	<u>Montant éligible à l'abattement de 40%</u>
<u>31.01.2022</u>	09.06.2022	11 600 000 €	928 €
<u>31.01.2023</u>	25.05.2023	5 400 000 €	432 €
<u>31.01.2024</u>	13.06.2024	6 550 000 €	524 €

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 12 juin 2025

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

Certifié conforme
Le Président

M. Christophe VINCENT



SAS VERNET DISTRIBUTION

2130 AVENUE DU LANGUEDOC
66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/01/2025

Certifié conforme à l'original par Christophe VINCENT

 Christophe VINCENT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (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	93 960	87 839	6 121	12 882	- 6 761
Fonds commercial	262 764		262 764	262 764	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	8 482 733	103 772	8 378 960	8 259 401	119 559
Constructions	34 471 751	27 841 109	6 630 642	7 491 946	- 861 304
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 892 611	1 801 485	1 091 126	1 014 323	76 803
Autres immobilisations corporelles	6 429 158	4 861 194	1 567 965	1 198 209	369 756
Immobilisations en cours				265 317	- 265 317
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	112 190		112 190	1 112 190	-1 000 000
Autres titres immobilisés	1 794 138		1 794 138	1 780 537	13 601
Prêts	54 842		54 842	54 842	
Autres immobilisations financières	46 731		46 731	30 481	16 250
TOTAL (I)	71 777 784	34 695 399	37 082 385	38 619 798	-1 537 413
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	328 679		328 679	252 035	76 644
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 423 966	263 720	8 160 246	8 370 898	- 210 652
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	402 727	75 698	327 029	271 946	55 083
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	5 513		5 513	1 829	3 684
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	678 245		678 245	492 855	185 390
. Autres	4 045 508		4 045 508	4 053 174	- 7 666
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	706 134		706 134	702 548	3 586
Disponibilités	4 868 600		4 868 600	3 548 897	1 319 703
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	508 749		508 749	548 402	- 39 653
TOTAL (II)	19 968 122	339 418	19 628 704	18 242 584	1 386 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	91 745 905	35 034 817	56 711 088	56 862 381	- 151 293

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (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	7 976 415	9 548 159	-1 571 744
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	5 575 821	4 978 256	597 565
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 594 793	1 586 774	8 019
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	15 747 929	16 714 090	- 966 161
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	545 500	1 061 500	- 516 000
Provisions pour charges	347 719	376 712	- 28 993
TOTAL (III)	893 219	1 438 212	- 544 993
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	17 676 540	19 706 962	-2 030 422
. Découverts, concours bancaires		12 732	- 12 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	157 339	162 938	- 5 599
. Associés	6 386 997	3 912 988	2 474 009
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 270	48 720	- 25 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 601 853	8 903 788	698 065
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 695 595	3 272 064	423 531
. Organismes sociaux	1 140 306	1 137 293	3 013
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	224 378	200 056	24 322
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	748 204	774 322	- 26 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		146 488	- 146 488
Autres dettes	337 769	356 062	- 18 293
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	77 688	75 668	2 020
TOTAL (IV)	40 069 940	38 710 080	1 359 860
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	56 711 088	56 862 381	- 151 293

Annexes Légales 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total est de 56 711 088,28 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 5 575 821,06 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- 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	358 293		
Terrains	8 292 293		190 440
Constructions sur sol propre	33 880 119		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	591 632		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 801 480		273 602
Autres installations, agencements, aménagements	4 903 574		671 097
Matériel de transport	18 938		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	786 687		99 217
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	265 317		
Avances et acomptes			
TOTAL	51 540 040		1 234 356
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	18 249 095		
Autres titres immobilisés	1 780 537		13 601
Prêts et autres immobilisations financières	85 324		16 250
TOTAL	20 114 956		29 851
TOTAL GENERAL	72 013 288		1 264 207

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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		1 569	356 724	356 724
Terrains			8 482 733	8 482 733
Constructions sur sol propre			33 880 119	33 880 119
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			591 632	591 632
Installations techniques, matériel et outillages industriels		182 471	2 892 611	2 892 611
Autres installations, agencements, aménagements		24 094	5 550 577	5 550 577
Matériel de transport			18 938	18 938
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 261	859 643	859 643
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		265 317		
Avances et acomptes				
TOTAL		498 142	52 276 253	52 276 253
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 000 000	17 249 095	17 249 095
Autres titres immobilisés			1 794 138	1 794 138
Prêts et autres immobilisations financières			101 574	101 574
TOTAL		1 000 000	19 144 807	19 144 807
TOTAL GENERAL		1 499 711	71 777 784	71 777 784

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	82 647	6 761	1 569	87 839
Terrains	32 892	70 880		103 772
Constructions sur sol propre	26 493 125	830 889		27 324 014
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	236 680	30 415		267 095
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 787 156	196 799	182 471	1 801 485
Installations générales, agencements divers	3 934 577	315 540	24 094	4 226 023
Matériel de transport	1 127	6 262		7 389
Matériel de bureau, informatique, mobilier	575 287	78 756	26 261	627 782
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 060 844	1 529 542	232 825	34 357 560
TOTAL GENERAL	33 143 491	1 536 303	234 394	34 445 399

	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	6 761				
Terrains	70 880				
Constructions sur sol propre	830 889			34 012	32 395
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	30 415			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 799				
Installations générales, agencements divers	315 540			6 402	
Matériel de transport	6 262				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 756				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 529 542			40 414	32 395
TOTAL GENERAL	1 536 303			40 414	32 395

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	1 586 774	40 414	32 395	1 594 793
TOTAL Provisions réglementées	1 586 774	40 414	32 395	1 594 793
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	907 500 154 000 105 379 271 333	137 000 154 000 76 386	807 000 105 379	237 500 308 000 76 386 271 333
TOTAL Provisions	1 438 212	367 386	912 379	893 219
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	250 000 282 845 32 785	 263 720 78 703	 282 845 35 791	250 000 263 720 75 698
TOTAL Dépréciations	565 630	342 423	318 636	589 418
TOTAL GENERAL	3 590 616	750 224	1 263 410	3 077 430
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		572 810 177 414	568 636 694 774	

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	112 190		112 190
Prêts	54 842		54 842
Autres immobilisations financières	46 731		46 731
Clients douteux ou litigieux	114 078	114 078	
Autres créances clients	288 650	288 650	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 513	5 513	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	678 245	678 245	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	428 509	428 509	
Groupe et associés	1 704 520	1 704 520	
Débiteurs divers	1 912 479	1 912 479	
Charges constatées d'avance	508 749	508 749	
TOTAL GENERAL	5 854 505	5 640 742	213 764
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				
- plus d'un an	17 676 540	2 809 671	10 301 180	4 565 689
Emprunts et dettes financières divers	157 339	157 339		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 601 853	9 601 853		
Personnel et comptes rattachés	3 695 595	3 695 595		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 140 306	1 140 306		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	224 378	224 378		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	748 204	748 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 386 997	6 386 997		
Autres dettes	337 769	337 769		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	77 688	77 688		
TOTAL GENERAL	40 046 670	25 179 801	10 301 180	4 565 689
Emprunts souscrits en cours d'exercice	713 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 732 775			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Avances aux dirigeants

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net

Conditions consenties :

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 :)	2 146 661
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	30 699
TOTAL	2 177 360

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	37 505
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 962 058
Dettes fiscales et sociales	4 128 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	301 134
TOTAL	6 428 927

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	508 749	77 688
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	508 749	77 688

Commentaires :

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	135 244 819
Ventes de produits finis	14 611 652
Prestations de services	2 982 166
TOTAL	152 838 637

Répartition par marché géographique	Montant
France	152 838 637
Etranger	
TOTAL	152 838 637

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	7 876 796	
Résultat exceptionnel (et participation)	525 948	
Résultat comptable	5 575 821	

Commentaires :

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		224 378	224 378
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		72 856	72 856
- Dotations de l'exercice		57 200	57 200
TOTAL		94 322	94 322
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		56 214	56 214
- à un an au plus		38 108	38 108
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		94 322	94 322
Montant pris en charge dans l'exercice			



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements donnés pour emprunt Vernet	17 333 585
Engagements donnés pour autres sociétés	7 807 519
TOTAL	25 141 104
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Cautions Chrisab	342 955
TOTAL	342 955
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	24 072
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	24 072
TOTAL	48 144

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	485	
Ouvriers		
TOTAL	558	

Commentaires :

effectif apprentis : 11.05

Effectif réel à la clôture : 511

Effectif ETP à la clôture : 444.65

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 :

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.37 %
- Taux de croissance des salaires : 1.8 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Dégressif jusqu'à 50 ans : 10% pour les employés et ouvriers, 8% pour les agents de maîtrise et 5% pour les cadres
- Table de taux de mortalité : TV 88/90
- Méthode de calcul : ANC 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 040 015 euros.

Au 31/01/2025, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

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	31/01/2025	31/01/2024	31/01/2023	31/01/2022	31/01/2021
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	152 838 637	154 376 534	148 073 065	132 519 554	128 011 285
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 833 186	7 646 521	8 535 070	6 377 491	8 689 360
c) Impôt sur les bénéfices	1 234 248	997 402	1 129 611	957 383	870 977
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	6 598 938	6 649 119	7 405 459	5 420 108	7 818 383
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 575 821	4 978 256	4 937 640	4 208 511	6 169 227
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 592 675	1 393 878	1 386 806	1 109 807	997 478
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	12 242 031	11 390 037	10 415 141	10 333 261	10 519 452
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 952 478	2 696 514	2 542 098	2 647 052	2 738 434

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										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LES DUNES	2 000		100,00	16 121 790	16 121 790			2 846 630	892 651	
EUURL WEIMAR	8 000		100,00	8 000	8 000				-40 530	
EUURL VOYAGES	100 000		100,00	100 000	100 000			1 015 740	80 066	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



SAS VERNET DISTRIBUTION

2130 AVENUE DU LANGUEDOC
66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/01/2025

Certifié conforme à l'original par Christophe VINCENT

 *Christophe VINCENT*

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	135 244 819		135 244 819	137 733 296	-2 488 477
Production vendue biens	14 611 652		14 611 652	14 133 063	478 589
Production vendue services	2 982 166		2 982 166	2 510 175	471 991
Chiffres d'affaires Nets	152 838 637		152 838 637	154 376 534	-1 537 897
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 469 503	1 197 604	271 899
Autres produits			191 065	188 305	2 760
Total des produits d'exploitation (I)			154 499 205	155 762 443	-1 263 238
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			116 917 443	120 163 995	-3 246 552
Variation de stock (marchandises)			229 777	-42 864	272 641
Achats de matières premières et autres approvisionnements			652 485	620 514	31 971
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-76 644	359 988	- 436 632
Autres achats et charges externes			10 066 194	9 927 911	138 283
Impôts, taxes et versements assimilés			2 014 851	2 095 895	- 81 044
Salaires et traitements			12 242 031	11 390 037	851 994
Charges sociales			2 952 478	2 696 514	255 964
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 536 303	1 633 271	- 96 968
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			342 423	39 161	303 262
Dotations aux provisions pour risques et charges			230 386	162 000	68 386
Autres charges			6 974	18 801	- 11 827
Total des charges d'exploitation (II)			147 114 700	149 065 223	-1 950 523
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 384 505	6 697 220	687 285
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			1 092 701	1 134 555	- 41 854
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			67 024	49 764	17 260
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 159 725	1 184 319	- 24 594
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			667 433	763 951	- 96 518
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			667 433	763 951	- 96 518
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			492 292	420 368	71 924
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 876 796	7 117 588	759 208

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		404 464	- 404 464	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 265	37 342	- 28 077	-75,19
Reprises sur provisions et transferts de charges	694 774	149 004	545 770	366,28
Total des produits exceptionnels (VII)	704 039	590 810	113 229	19,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	677	4 500	- 3 823	-84,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50 350	- 50 350	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	177 414	284 012	- 106 598	-37,53
Total des charges exceptionnelles (VIII)	178 091	338 862	- 160 771	-47,44
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	525 948	251 947	274 001	108,75
Participation des salariés (IX)	1 592 675	1 393 878	198 797	14,26
Impôts sur les bénéfices (X)	1 234 248	997 402	236 846	23,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	156 362 969	157 537 572	-1 174 603	-0,75
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	150 787 148	152 559 316	-1 772 168	-1,16
RESULTAT NET	5 575 821	4 978 256	597 565	12,00
Dont Crédit-bail mobilier	57 230	72 856	- 15 626	-21,45
Dont Crédit-bail immobilier				



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 2025

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 2025

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 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2024 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.

Les stocks figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 8,5 M'€ ; ils représentent un poste important de l'actif. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks et en cours » de l'annexe des comptes annuels. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

Votre société détermine à chaque clôture, la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières selon la méthode décrite au paragraphe « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe et constate des provisions pour dépréciation lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation retenues et nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues pour leur mise en œuvre.

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 26 mai 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI CENTRE
Patrick FEHR, Associé

Société par actions simplifiée au capital de 183 000 €
427 280 441 R.C.S. TOULOUSE

Société d'Expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Occitanie
Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Toulouse



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 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (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	93 960	87 839	6 121	12 882	- 6 761
Fonds commercial	262 764		262 764	262 764	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	8 482 733	103 772	8 378 960	8 259 401	119 559
Constructions	34 471 751	27 841 109	6 630 642	7 491 946	- 861 304
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 892 611	1 801 485	1 091 126	1 014 323	76 803
Autres immobilisations corporelles	6 429 158	4 861 194	1 567 965	1 198 209	369 756
Immobilisations en cours				265 317	- 265 317
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	112 190		112 190	1 112 190	-1 000 000
Autres titres immobilisés	1 794 138		1 794 138	1 780 537	13 601
Prêts	54 842		54 842	54 842	
Autres immobilisations financières	46 731		46 731	30 481	16 250
TOTAL (I)	71 777 784	34 695 399	37 082 385	38 619 798	-1 537 413
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	328 679		328 679	252 035	76 644
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 423 966	263 720	8 160 246	8 370 898	- 210 652
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	402 727	75 698	327 029	271 946	55 083
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	5 513		5 513	1 829	3 684
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	678 245		678 245	492 855	185 390
· Autres	4 045 508		4 045 508	4 053 174	- 7 666
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	706 134		706 134	702 548	3 586
Disponibilités	4 868 600		4 868 600	3 548 897	1 319 703
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	508 749		508 749	548 402	- 39 653
TOTAL (II)	19 968 122	339 418	19 628 704	18 242 584	1 386 120
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)	91 745 905	35 034 817	56 711 088	56 862 381	- 151 293

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (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	7 976 415	9 548 159	-1 571 744
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	5 575 821	4 978 256	597 565
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	1 594 793	1 586 774	8 019
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	15 747 929	16 714 090	- 966 161
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	545 500	1 061 500	- 516 000
Provisions pour charges	347 719	376 712	- 28 993
TOTAL (III)	893 219	1 438 212	- 544 993
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	17 676 540	19 706 962	-2 030 422
. Découverts, concours bancaires		12 732	- 12 732
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	157 339	162 938	- 5 599
. Associés	6 386 997	3 912 988	2 474 009
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 270	48 720	- 25 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 601 853	8 903 788	698 065
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 695 595	3 272 064	423 531
. Organismes sociaux	1 140 306	1 137 293	3 013
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	224 378	200 056	24 322
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	748 204	774 322	- 26 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		146 488	- 146 488
Autres dettes	337 769	356 062	- 18 293
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	77 688	75 668	2 020
TOTAL (IV)	40 069 940	38 710 080	1 359 860
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	56 711 088	56 862 381	- 151 293

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	135 244 819		135 244 819	137 733 296	-2 488 477
Production vendue biens	14 611 652		14 611 652	14 133 063	478 589
Production vendue services	2 982 166		2 982 166	2 510 175	471 991
Chiffres d'affaires Nets	152 838 637		152 838 637	154 376 534	-1 537 897
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 469 503	1 197 604	271 899
Autres produits			191 065	188 305	2 760
Total des produits d'exploitation (I)			154 499 205	155 762 443	-1 263 238
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			116 917 443	120 163 995	-3 246 552
Variation de stock (marchandises)			229 777	-42 864	272 641
Achats de matières premières et autres approvisionnements			652 485	620 514	31 971
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-76 644	359 988	- 436 632
Autres achats et charges externes			10 066 194	9 927 911	138 283
Impôts, taxes et versements assimilés			2 014 851	2 095 895	- 81 044
Salaires et traitements			12 242 031	11 390 037	851 994
Charges sociales			2 952 478	2 696 514	255 964
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 536 303	1 633 271	- 96 968
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			342 423	39 161	303 262
Dotations aux provisions pour risques et charges			230 386	162 000	68 386
Autres charges			6 974	18 801	- 11 827
Total des charges d'exploitation (II)			147 114 700	149 065 223	-1 950 523
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 384 505	6 697 220	687 285
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			1 092 701	1 134 555	- 41 854
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			67 024	49 764	17 260
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 159 725	1 184 319	- 24 594
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			667 433	763 951	- 96 518
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			667 433	763 951	- 96 518
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			492 292	420 368	71 924
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 876 796	7 117 588	759 208

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		404 464	- 404 464	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 265	37 342	- 28 077	-75,19
Reprises sur provisions et transferts de charges	694 774	149 004	545 770	366,28
Total des produits exceptionnels (VII)	704 039	590 810	113 229	19,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	677	4 500	- 3 823	-84,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50 350	- 50 350	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	177 414	284 012	- 106 598	-37,53
Total des charges exceptionnelles (VIII)	178 091	338 862	- 160 771	-47,44
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	525 948	251 947	274 001	108,75
Participation des salariés (IX)	1 592 675	1 393 878	198 797	14,26
Impôts sur les bénéfices (X)	1 234 248	997 402	236 846	23,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	156 362 969	157 537 572	-1 174 603	-0,75
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	150 787 148	152 559 316	-1 772 168	-1,16
RESULTAT NET	5 575 821	4 978 256	597 565	12,00
Dont Crédit-bail mobilier	57 230	72 856	- 15 626	-21,45
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total est de 56 711 088,28 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 5 575 821,06 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 01/02/2023 au 31/01/2024.

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 :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- 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

1 - REGLES ET METHODES 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.

1.1 - 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 :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 15 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

1.2 - 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.

1.3 - 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.

1.4 - 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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	358 293		
Terrains	8 292 293		190 440
Constructions sur sol propre	33 880 119		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	591 632		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	2 801 480		273 602
Autres install., agencements, aménagements	4 903 574		671 097
Matériel de transport	18 938		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	786 687		99 217
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	265 317		
Avances et acomptes			
TOTAL	51 540 040		1 234 356
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	18 249 095		
Autres titres immobilisés	1 780 537		13 601
Prêts et autres immobilisations financières	85 324		16 250
TOTAL	20 114 956		29 851
TOTAL GENERAL	72 013 288		1 264 207

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 569	356 724	356 724
Terrains			8 482 733	8 482 733
Constructions sur sol propre			33 880 119	33 880 119
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			591 632	591 632
Install. techniques, matériel, outillages industriels		182 471	2 892 611	2 892 611
Autres install., agencements, aménagements		24 094	5 550 577	5 550 577
Matériel de transport			18 938	18 938
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 261	859 643	859 643
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		265 317		
Avances et acomptes				
TOTAL		498 142	52 276 253	52 276 253
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 000 000	17 249 095	17 249 095
Autres titres immobilisés			1 794 138	1 794 138
Prêts et autres immobilisations financières			101 574	101 574
TOTAL		1 000 000	19 144 807	19 144 807
TOTAL GENERAL		1 499 711	71 777 784	71 777 784

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 647	6 761	1 569	87 839
Terrains	32 892	70 880		103 772
Constructions sur sol propre	26 493 125	830 889		27 324 014
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	236 680	30 415		267 095
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 787 156	196 799	182 471	1 801 485
Installations, agencements divers	3 934 577	315 540	24 094	4 226 023
Matériel de transport	1 127	6 262		7 389
Matériel de bureau, informatique, mobilier	575 287	78 756	26 261	627 782
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	33 060 844	1 529 542	232 825	34 357 560
TOTAL GENERAL	33 143 491	1 536 303	234 394	34 445 399

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 761				
Terrains	70 880				
Constructions sur sol propre	830 889			34 012	32 395
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	30 415			0	
Install. tech., matériel, outill. industriels	196 799				
Installations, agencements divers	315 540			6 402	
Matériel de transport	6 262				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	78 756				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 529 542			40 414	32 395
TOTAL GENERAL	1 536 303			40 414	32 395

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

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	1 586 774	40 414	32 395	1 594 793
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	1 586 774	40 414	32 395	1 594 793
Pour litiges	907 500	137 000	807 000	237 500
Pour garanties données client	154 000	154 000		308 000
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	76 386	105 379	76 386
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	271 333			271 333
TOTAL Provisions	1 438 212	367 386	912 379	893 219
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	282 845	263 720	282 845	263 720
Sur comptes clients	32 785	78 703	35 791	75 698
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	565 630	342 423	318 636	589 418
TOTAL GENERAL	3 590 616	750 224	1 263 410	3 077 430
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		572 810	568 636	
- financières				
- exceptionnelles		177 414	694 774	

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

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	112 190		112 190
Prêts	54 842		54 842
Autres immobilisations financières	46 731		46 731
Clients douteux ou litigieux	114 078	114 078	
Autres créances clients	288 650	288 650	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 513	5 513	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	678 245	678 245	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	428 509	428 509	
Groupe et associés	1 704 520	1 704 520	
Débiteurs divers	1 912 479	1 912 479	
Charges constatées d'avance	508 749	508 749	
TOTAL GENERAL	5 854 505	5 640 742	213 764
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	17 676 540	2 809 671	10 301 180	4 565 689
Emprunts et dettes financières	157 339	157 339		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 601 853	9 601 853		
Personnel et comptes rattachés	3 695 595	3 695 595		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 140 306	1 140 306		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	224 378	224 378		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	748 204	748 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 386 997	6 386 997		
Autres dettes	337 769	337 769		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	77 688	77 688		
TOTAL GENERAL	40 046 670	25 179 801	10 301 180	4 565 689
Emprunts souscrits en cours d'exercice	713 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 732 775			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		224 378	224 378
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		72 856	72 856
- Dotations de l'exercice		57 200	57 200
TOTAL		94 322	94 322
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		56 214	56 214
- à un an au plus		38 108	38 108
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		94 322	94 322
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Engagements donnés pour emprunt Vernet	17 333 585
Engagements donnés pour autres sociétés	7 807 519
TOTAL	25 141 104
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Cautions Chrisab	342 955
TOTAL	342 955
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	24 072
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	24 072
- TOTAL	48 144

Commentaires:

7.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	485	
Ouvriers		
TOTAL	558	

Commentaires:

effectif apprentis : 11.05

Effectif réel à la clôture : 511

Effectif ETP à la clôture : 444.65

7.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

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:

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.37 %
- Taux de croissance des salaires : 1.8 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Dégressif jusqu'à 50 ans : 10% pour les employés et ouvriers, 8% pour les agents de maîtrise et 5% pour les cadres

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

- Table de taux de mortalité : TV 88/90

- Méthode de calcul : ANC 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 040 015 euros.

Au 31/01/2025, il n'est pris aucune disposition en matière de départ à la retraite.

7.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

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 Durée de l'exercice	31/01/2025 12 mois	31/01/2024 12 mois	31/01/2023 12 mois	31/01/2022 12 mois	31/01/2021 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	152 838 637	154 376 534	148 073 065	132 519 554	128 011 285
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 833 186	7 646 521	8 535 070	6 377 491	8 689 360
c) Impôt sur les bénéfices	1 234 248	997 402	1 129 611	957 383	870 977
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	6 598 938	6 649 119	7 405 459	5 420 108	7 818 383
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 575 821	4 978 256	4 937 640	4 208 511	6 169 227
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 592 675	1 393 878	1 386 806	1 109 807	997 478
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	12 242 031	11 390 037	10 415 141	10 333 261	10 519 452
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 952 478	2 696 514	2 542 098	2 647 052	2 738 434

Observations complémentaires

ANNEXE

Période du 01/02/2024 au 31/01/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 30/05/2025

8 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	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 consentis 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 & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LES DUNES	2 000		100,00	16 121 790	16 121 790			2 846 630	892 651	
EURL WEIMAR	8 000		100,00	8 000	8 000				-40 530	
EURL VOYAGES	100 000		100,00	100 000	100 000			1 015 740	80 066	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires