3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

		Exercice N						Exercice (N – 1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	232 386 828	FB	14 240 726	FC	246 627 554	241 186 881
	Production vendue biens *	FD	11 240 587	FE	586 917	FF	11 827 505	12 236 975
	Production vendue services *	FG	19 556 211	FH	895 738	FI	20 451 949	18 287 519
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	263 183 627	FK	15 723 383	FL	278 907 010	271 711 377
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	34 204	47 041
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 285 371	663 733
	Autres produits (1) (11)					FQ	50	64
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	281 226 637	272 422 215
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 215 921	134 346 241
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 304 705	(6 573 827)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	73 656 197	68 709 102
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 777 093	5 085 402
	Salaires et traitements*					FY	34 272 006	31 277 284
	Charges sociales (10)					FZ	8 166 501	7 570 829
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	8 385 542	7 919 845
	Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	388 000	756 192
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	22 603	96 666
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	281 776	227 253
	Autres charges (12)					GE	201 224	317 468
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	267 671 572	249 732 460
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	13 555 064	22 689 755
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	359 788	321 707
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		16
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	359 788	321 724
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 665 927	818 693
	Différences négatives de change					GS	12	1
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 665 939	818 695
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 306 151)	(496 970)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 248 913	22 192 784

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	112 860	102 247
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	80 981	421 864
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 520 875	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 714 717	524 112
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	251 137	76 749
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 380 424	303 400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		50 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 631 562	430 150
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	83 154	93 961
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 650 453	3 045 237
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 801 705	5 417 720
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	283 301 142	273 268 052
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	275 421 233	259 444 263
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	7 879 908	13 823 789
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	73 365	1 905
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 514 417	549 144
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	150 500	272 025
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 969 097	334 029
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	172 260	155 917
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	2 617	
Régularisation comptes de tiers	433	49 042
Litiges salariés	134 985	63 966
Dépot de garantie	50 000	65 938
Divers	25 814	2 018

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 6 avenue St Granier 31000 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 6 7 9 4 5 1 1 0 0 5 2 3 — Néant ☐ *

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 056 320	AG	3 054 033	2 286	2 307
		Fonds commercial (1)	AH	17 224 258	AI	494 558	16 729 700	15 047 700
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	240 000	AO		240 000	240 000
		Constructions	AP	2 160 000	AQ	1 489 512	670 487	886 487
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 991 836	AS	1 526 747	465 088	502 744
		Autres immobilisations corporelles	AT	69 048 783	AU	45 874 328	23 174 455	24 340 122
		Immobilisations en cours	AV	2 358 866	AW		2 358 866	71 671
		Avances et acomptes	AX	19 434	AY		19 434	9 750
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	600 000	CV		600 000	100 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	200	BG		200	
		Autres immobilisations financières*	BH	3 998 885	BI		3 998 885	3 600 347
		TOTAL (II)	BJ	100 698 585	BK	52 439 179	48 259 405	44 801 130
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	50 895 059	BU	1 534 377	49 360 682	52 619 187
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	13 151 824	BY	37 100	13 114 723	10 931 022
		Autres créances (3)	BZ	13 670 892	CA		13 670 892	11 291 008
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	2 714 408	CG		2 714 408	3 245 209
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 633 897	CI		3 633 897	3 809 504
		TOTAL (III)	CJ	84 066 082	CK	1 571 478	82 494 603	81 895 932
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	184 764 667	1A	54 010 658	130 754 009	126 697 062

Renvois : (1) Dont droit au bail : 95 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 200 — (3) Part à plus d'un an CR 44 402

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 286 175)	DA	1 286 175	1 286 175
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	636 572	636 572
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	128 618	128 618
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	27 426 988	21 320 249
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 879 908	13 823 789
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	37 358 262	37 195 404
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	163 972	429 812
	Provisions pour charges	DQ	169 721	145 204
	TOTAL (III)	DR	333 694	575 016
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	697 277	93 202
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	36 931 372	30 831 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	36 467 334	38 485 353
	Dettes fiscales et sociales	DY	16 882 971	17 733 545
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 581 249	1 046 706
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	501 846	736 705
	TOTAL (IV)	EC	93 062 052	88 926 641
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	130 754 009	126 697 062

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	92 524 688	88 409 277
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	697 277	93 202

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

CENTRAKOR

SAS CENTRAKOR STORES

Siège social : 6 avenue St Granier
31000 TOULOUSE

France

SIREN : 380794511

ANNEXE

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -

Généralités

Principes Règles et méthodes comptables — 2
Evènements Significatifs — 4

Notes sur le Bilan

Immobilisations — 5
Amortissements — 6
Créances et dettes — 7
Provisions et dépréciations — 8
Charges à payer — 9
Produits à recevoir — 10
Charges et produits constatés d'avance — 11
Composition du capital social — 12
Variation des capitaux propres — 13
Engagements Hors Bilan — 14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 15

Notes sur le Résultat

Ventilation du chiffre d'affaires — 16
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 17
Transfert de charges — 18
Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO) — 19
Principales opérations réalisées avec la société — 20

Autres Informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 21
Effectif moyen — 22
Filiales Etrangères détenues à plus de 50% — 23

L'exercice clôturé au 31 décembre 2023 présente un montant total du bilan de 130 754 009.29 € et dégage un résultat de 7 879 908.87 €.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

D'une manière générale, les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la règlementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
L'établissement des comptes annuels nécessite de la part de la Direction de l'entreprise d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Ces estimations ou hypothèses peuvent être révisées d'exercice en exercice si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou à la suite de nouvelles informations.

ACTIFS IMMOBILISÉS

Immobilisations incorporelles :

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, qui est venu transposer la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan ont une durée d'utilisation présumée illimitée.
Ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à des tests de dépréciation annuels, sur la base des flux de trésorerie futurs attendus ou sur la base de leur valeur d'inventaire évaluée à partir de différents critères : prix de cession envisagé, évolution de chiffre d'affaires, perspectives de rentabilité futures.
Dans le cas où la durée d'utilisation est limitée, les fonds de commerces sont amortis sur cette durée ou à défaut sur 10 ans.
La dépréciation est irréversible.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport en conséquence des opérations de fusion-absorption au cours des exercices précédents.
Les marques portées à l'actif du bilan l'ont été à l'occasion d'une opération de fusion-absorption à effet du 1er janvier 1995. La marque a été provisionnée à 100 %.
Le montant porté en fonds de commerce à l'actif du bilan correspond à l'évaluation qui en a été faite à l'occasion des opérations de fusion-absorption réalisées par l'assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 1999.
Les fonds créés depuis et à ce jour ne sont pas valorisés.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Elles sont amorties sur les durées de vie de chacun des biens.

	Durée
Matériel industriel	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le cas échéant, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks de marchandises sont évalués au coût d'acquisition suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré".
La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque le coût de revient d'un article en stock est supérieur à sa valeur probable de réalisation, il est constaté une provision pour dépréciation égale à la différence entre ces deux montants.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les éventuelles provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité de chacune des créances concernées.

Engagements :

indemnités de fin de carrière

La convention collective du Commerce de Gros dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Bien que notre Société ait décidé de ne pas comptabiliser de provision particulière, le montant de l'engagement de l'entreprise en matière de pensions de retraite a été calculé au 31 décembre 2023.
Il s'élève à : 1 303 765 €.

Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes :

- départ à l'initiative du salarié
- taux d'actualisation utilisé 3.10 %
- taux d'augmentation des salaires : 2%
- turnover moyen

Précisons que cette provision a été calculée en tenant compte de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02. Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes : départ à l'initiative du salarié à l'âge légal de départ à la retraite soit 64 ans.

Congés payés :

La société a opté pour le régime de déduction de l'indemnité de congés payés à la clôture de l'exercice (Art.39-1-1er bis - al 1er du CGI).

Provisions pour risques et charges :

Les passifs sont évalués conformément au règlement ANC n°2014-03.

Enregistrement des charges et des produits :

Ceux-ci sont enregistrés suivant les principes généralement admis sans que des dispositions très spécifiques à notre Société soient à préciser.

Intégration fiscale :

Notre société a opté pour le régime de groupe prévu par l'article 223A du CGI en date du 27/04/2014 avec effet au 1er janvier 2014. La société tête de groupe est CARGO, SAS au capital de 21 276 333 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 483 108 551, dont le siège social est à Toulouse, 6 avenue Saint Granier.
L'impôt sur les sociétés est calculé, conformément à la convention d'intégration fiscale, comme si la société était imposée séparément.

- De l'exercice :

Restructurations, ouvertures et fermetures de magasins :

*** Restructurations :**

Le magasin de Limoux (11) a été refait entièrement en 2023.
Les magasins de Villefranche sur Saône (69), Grosbliederstroff (57) et Saint-Avold (57), ont fait l'objet d'une restructuration partielle sur l'année.

*** Ouvertures de nouveaux points de ventes :**

- Au cours de l'année écoulée, la société a ouvert six nouveaux points de ventes :

Deux magasins ont été ouverts suite au rachat de fonds de commerce :
- Trélissac (24) ouverture 08/07/2023
- Villedieu Les Poëles (50) ouverture 09/09/2023

Après signature d'un nouveau bail, un nouveau magasin a été ouvert le 3 juillet 2023 à Pithiviers (45).

En Belgique, ouverture de deux magasins supplémentaires le 28/10/23 sur les communes de Messancy : rachat d'un fonds de commerce et Hornu-Boussu : signature d'un nouveau bail, ce qui porte le nombre de points de ventes à 8, poursuivant ainsi l'implantation en Belgique. D'autre part, le magasin de Gosselies a été restructuré au cours de l'année écoulée.

Au mois de mars 2023, notre filiale Espagnole a ouvert son premier point de vente sur la commune de Valence.

- Un fonds de commerce a été racheté à un ancien adhérent sur la commune de Verdun (55) avec une ouverture en février 2024.
- Notre société a pris à bail deux nouveaux points de ventes situés à Brétigny (91) et La Chapelle Saint Aubin (72) avec des ouvertures prévues au cours du premier semestre 2024.
- Enfin, un bail sous conditions suspensives a été signé en juillet 2023 pour une prochaine ouverture sur la commune de L'Isle sur Le Doubs (25) courant 2024.

*** Fermetures et cessions de magasins :**

- Au cours du mois de juin, les magasins d'Orvault, Nantes la Bottière et Roanne ont été entièrement détruits par des incendies.

Pour le premier il s'agit d'un incendie déclenché par un client du magasin, pour les deux autres l'origine est criminelle suite aux émeutes qu'a connu la France sur cette période.
L'agglomération Nantes Métropole, propriétaire des murs du magasin de Nantes la Bottière, n'a pas souhaité reconstruire le bâtiment à l'identique, de sorte que le bail a dû être résilié en date du 30/06/23.

Les magasins d'Orvault et Roanne seront reconstruits dans le courant de l'exercice 2024.

- Le magasin de Reims (51) a été fermé le 30/06/2023.
- Au cours du mois de décembre 2023 c'est le magasin de Chasseneuil qui a été fermé définitivement.

La fermeture des points de ventes de Vandeouvre (54) et Epinay (93) est prévue pour le premier semestre 2024.

CENTRAKOR IBERIA - Compte courant et augmentation de capital:

Au cours de l'exercice 2023, notre compte courant débiteur de 963 K€ à l'ouverture, a augmenté de 884 K€ suite notamment à 1.030 K€ d'apports et 147 K€ de remboursement.
Au mois de juin 2023, afin de reconstituer les fonds propres de notre filiale, notre société a souscrit à une augmentation de capital de 500 K€, qui ont été prélevés sur notre compte courant.

Au 31/12/2023, la valeur des titres de Centrakor Iberia figurant à l'actif de notre bilan est de **600 K€** et le montant de notre compte courant est de **1.347 K€**.

- **Postérieurs à la clôture** :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 966 771		2 105 000
Terrains	240 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 160 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 905 391		177 526
Installations générales, agenc., aménag.	64 104 442		7 176 757
Matériel de transport	657 103		195 947
Matériel de bureau, informatique, mobilier	281 202		5 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	71 672		2 341 846
Avances et acomptes	9 750		19 434
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**69 429 560**		**9 916 713**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100 000		500 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 600 347		490 638
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 700 347**		**990 638**
TOTAL GENERAL	**92 096 679**		**13 012 351**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		791 192	20 280 578	
Terrains			240 000	
Constructions sur sol propre			2 160 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		91 080	1 991 837	
Installations générales, agencements divers		3 247 059	68 034 140	
Matériel de transport		122 221	730 829	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 591	283 815	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	54 652		2 358 866	
Avances et acomptes	9 750		19 434	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**64 402**	**3 462 951**	**75 818 921**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			600 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 900	3 999 086	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**91 900**	**4 599 086**	
TOTAL GENERAL	**64 402**	**4 346 043**	**100 698 585**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 680	20		3 700
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 680**	**20**		**3 700**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 273 512	216 000		1 489 512
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 402 647	199 583	75 482	1 526 748
Installations générales, agenc. et aménag. divers	40 390 247	7 802 817	2 731 366	45 461 698
Matériel de transport	233 579	119 849	64 279	289 149
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 799	47 273	2 591	123 481
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 378 785**	**8 385 522**	**2 873 718**	**48 890 589**
TOTAL GENERAL	**43 382 465**	**8 385 542**	**2 873 718**	**48 894 289**

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200	200	
Autres immobilisations financières	3 998 886	1	3 998 885
Clients douteux ou litigieux	44 402		44 402
Autres créances clients	13 107 422	13 107 422	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	28 171	28 171	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 730	4 730	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	135 500	135 500	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 459 774	1 459 774	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	326 050	326 050	
Etat, autres collectivités : créances diverses	20 895	20 895	
Groupe et associés	1 421 038	1 421 038	
Débiteurs divers	10 274 735	10 274 735	
Charges constatées d'avance	3 633 897	3 633 897	
TOTAL GENERAL	**34 455 700**	**30 412 413**	**4 043 287**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	697 278	697 278		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	537 364		537 364	
Fournisseurs et comptes rattachés	36 467 334	36 467 334		
Personnel et comptes rattachés	5 427 591	5 427 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 674 495	2 674 495		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 947 752	5 947 752		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 833 134	2 833 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	36 394 009	36 394 009		
Autres dettes	1 581 250	1 581 250		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	501 847	501 847		
TOTAL GENERAL	**93 062 052**	**92 524 689**	**537 364**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	575 017	281 776	523 099	333 694
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**575 017**	**281 776**	**523 099**	**333 694**
Dépréciations immobilisations incorporelles	3 913 084	388 000	756 192	3 544 891
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 580 578	13 600	59 800	1 534 378
Dépréciations comptes clients	29 124	9 003	1 026	37 101
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 522 785**	**410 603**	**817 019**	**5 116 370**
TOTAL GENERAL	**6 097 802**	**692 380**	**1 340 118**	**5 450 064**

Dotations et reprises d'exploitation	692 380	316 274
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		1 023 843

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 473 778	2 796 185	-322 408
40810005	FSSEURS FNP BELGIQUE	204 320	318 409	-114 088
40812000	Fourn -fres non parvenu groupe	197 091	146 249	50 842
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 875 189**	**3 260 843**	**-385 654**
AUTRES DETTES				
41980001	CLIENTS RRR A ACCORDER	411 183	435 063	-23 881
45586000	INTERET C/C A PAYER	1 514 418	549 144	965 274
TOTAL AUTRES DETTES		**1 925 601**	**984 208**	**941 393**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - PROV.CONGE	2 609 118	2 460 153	148 965
42820005	PERSONNEL - PROV.CONGE BELGIQU	242 159	193 613	48 545
42840000	DETTES PROVIS.PARTICIPAT°SALAR	1 650 454	3 045 237	-1 394 783
42860000	PERSONNEL.AUTRES CHARG	745 074	712 622	32 452
42860005	PERSONNEL.AUTRES CHARG BELGIQU	12 210	6 836	5 374
42862000	PERSONNEL.CHQS NON ENCAISSES	561	856	-294
43820000	CHARGES SUR CONGES A P	616 447	580 402	36 045
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHA	543 038	812 910	-269 872
43860005	ORGANISMES SOCIAUX CHA BELGIQU	1 820	1 979	-159
44820000	CHARGES FISCALES/ CONGES PAYES	60 174	56 759	3 416
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 618 901	2 626 590	-7 689
44860005	ETAT CHARGES A PAYER BELGIQUE	103 011		103 011
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**9 202 967**	**10 497 957**	**-1 294 990**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYE	23 276	26 952	-3 676
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**23 276**	**26 952**	**-3 676**
TOTAL CHARGES A PAYER		**14 027 033**	**14 769 960**	**-742 927**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 445 763	10 485 434	1 960 329
41810005	CLIENTS FACT.A ETABLIR.BELGIQU		62	-62
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**12 445 763**	**10 485 496**	**1 960 267**
AUTRES CREANCES				
40980000	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR	525 617	403 556	122 061
40980005	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR BELG	13 991	14 801	-810
40981000	FRS RFA NON PARVENUES	6 908 101	7 053 176	-145 075
40981005	FRS RFA NON PARVENUES BELGIQUE	374 514	307 612	66 901
40981200	RRR A OBTENIR Groupe		27 000	-27 000
43870005	ORGANIS.SOCIAUX PAR BELGIQUE	4 730		4 730
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVO	326 050	71 784	254 266
45587000	INTERET C/C A RECEVOIR	73 366	1 906	71 460
46870000	DIVERS PRODUITS A RECE	2 008 719	6 388	2 002 331
TOTAL AUTRES CREANCES		**10 235 087**	**7 886 222**	**2 348 865**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**22 680 850**	**18 371 719**	**4 309 132**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 426 227	3 629 021	-202 794
48600005	CHARGES CONST.D'AVAN.BELGIQUE	196 182	180 483	15 698
48612000	Charges Const. d'av. groupe	11 488		11 488
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 633 897**	**3 809 504**	**-175 607**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-501 492	-736 454	234 963
48700005	PRODUITS CONST AVANCE BEGIQUE	-355	-251	-104
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-501 847**	**-736 705**	**234 859**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	17 149			75

La capital social est composé de 17 149 actions de 75€ de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Variation des capitaux propres

	Au 31/12/2022	Variation de capital	Affectation du resulat 31/12/2022	Résultat de l'exercice	Autres variation	Au 31/12/2023
Capital social	1 286 175					1 286 175
Prime d'émission, de fusion et d'apport	636 573					636 573
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	128 618					128 618
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	21 320 249		6 106 739			27 426 989
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	13 823 789		(13 823 789)	7 879 909		7 879 909
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**37 195 404**		**(7 717 050)**	**7 879 909**		**37 358 263**

Distribution de dividendes sur résultat 2022 - AGO du 28/06/2023 : 7 717 050€.

Engagements Hors Bilan

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 303 765					1 303 765
Nantissements de fonds de com. au profit d'ets financiers pour un total d'emprunts restant dû au 31/12/22 de						
Caution personnelle et solidaire au profit de la société BAZALP	2 270 623					2 270 623
TOTAL	**3 574 388**					**3 574 388**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SG en faveur de la fondatio d'entreprise Engagés Solidaires	19 000					19 000
TOTAL	**19 000**					**19 000**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			502 588
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Art 833-16 du PCG: aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées:

- Par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité
- Entre les sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	232 386 828	14 240 727	246 627 555	241 186 882	2,26 %
PRODUCTION VENDUE	30 796 800	1 482 656	32 279 456	30 524 495	5,75 %
TOTAL	**263 183 628**	**15 723 383**	**278 907 011**	**271 711 377**	**2,65 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	12 248 913	2 782 813	9 466 100
Résultat exceptionnel à court terme	83 155	18 892	64 263
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(1 650 454)		(1 650 454)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**10 681 614**	**2 801 705**	**7 879 909**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Divers et indemnités d'assurances	2 329 865	791000/79147*/797*
Transferts de charges de personnel	136 264	7911*/7914*
Transfert		
TOTAL	**2 466 129**	

Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO)

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Entreprises liées autres
Charges d'exploitation Produits d'exploitation			2 808 949
Charges Financières Produits Financiers			
Charges exceptionnelles Produits Exceptionnels			

Art 833-16 du PCG: aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées:

- Par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité
- Entre les sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

Principales opérations réalisées avec la société

CARGO

Nature de l'Opération	Rubriques du Bilan ou du compte de résultat	Montant
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	11 206 994 €
Intérêts C/C	Intérêts et charges assimilés	1 514 418 €

CENTRAKOR IBERIA

Nature de l'Opération	Rubriques du Bilan ou du compte de résultat	Montant
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	
Intérêts C/C	Intérêts et Poduits assimilés	73 366 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CARGO 6 av Saint Granier 31300 TOULOUSE Selon la méthode dite d'intégration globale *En date du 27 février 2023, le capital de la société CARGO a diminué de 2 889 900€ passant de 24 166 233€ à 21 276 333€.	SAS	21 276 333	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	139	
Agents de maîtrise	144	
Employés et techniciens	1 082	
TOTAL	**1 365**	

Filiales Etrangères détenues à plus de 50%

Dénomination / Siège Social	Capital / Capitaux Propres	Q.P. Détenue / Divid.encaiss.	Val. brute Titres / Val. nette Titres	Prêts, avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat	Observations
CENTRAKOR STORES IBERIA SLU Madrid - ESPAGNE	600 000 -90 003	100	600 000 600 000	1 421 038	1 795 600 -615 536	

CENTRAKOR STORES
Société par actions simplifiée au capital de 1 286 175 euros
Siège social : Toulouse (31300) – 6 Avenue Saint Granier, ZAC Saint Martin du Touch
RCS Toulouse 380 794 511
Ci-après la « **Société** »

EXTRAIT DES DECISIONS
PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2024
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PROJET DE DECISION

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à sept millions huit cent soixante-dix-neuf mille neuf cent huit euros et quatre-vingt-sept centimes d'euros (7 879 908,87 €) de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice .....7 879 908,87 euros

Affectation

Au poste « Autres réserves » ..... 162 858,87 euros

Dividendes

A titre de dividendes..... 7 717 050,00 euros

Totaux :	**7 879 908,87 euros**	**7 879 908,87 euros**

Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 450,00 euros.

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

Il est rappelé que les associés personne morale, ne bénéficient pas de la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois (3) exercices précédents, ont été les suivantes :

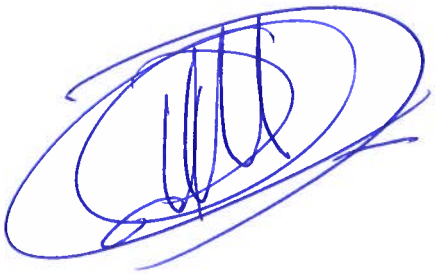
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	7 717 050,00 €	/	/
31 décembre 2021	9 003 225,00 €	/	/
31 décembre 2020	10 032 165,00 €	/	/

(...)

ADOPTION DE LA DECISION

Cette décision a été adoptée par l'Associé unique de la Société le 26 juin 2024.

Monsieur Olivier RONDOLOTTO
Président



KPMG SA
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Centrakor Stores S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Centrakor Stores S.A.S.
6, avenue Saint-Granier - ZAC de Saint-Martin du Touch - 31300 Toulouse

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Centrakor Stores S.A.S.

6, avenue Saint-Granier - ZAC de Saint-Martin du Touch - 31300 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associée unique de la société Centrakor Stores S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Centrakor Stores S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note "Principes Règles et méthodes comptables - Stocks" de l'annexe et des dépréciations de ses fonds de commerce selon les modalités décrites dans la note "Principes Règles et méthodes comptables - Actifs immobilisés - Immobilisations incorporelles" de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans les notes "Principes Règles et méthodes comptables - Stocks" et "Principes Règles et méthodes comptables - Actifs immobilisés - Immobilisations incorporelles" de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces approches.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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 à l'Associée unique, à l'exception du point ci-dessous.

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

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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.

Labège, le 18 juin 2024

KPMG S.A.

Mathieu Leruste

Associé

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 6 avenue St Granier 31000 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 0 7 9 4 5 1 1 0 0 5 2 3 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 056 320	AG	3 054 033	2 286	2 307
		Fonds commercial (1)	AH	17 224 258	AI	494 558	16 729 700	15 047 700
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	240 000	AO		240 000	240 000
		Constructions	AP	2 160 000	AQ	1 489 512	670 487	886 487
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 991 836	AS	1 526 747	465 088	502 744
		Autres immobilisations corporelles	AT	69 048 783	AU	45 874 328	23 174 455	24 340 122
		Immobilisations en cours	AV	2 358 866	AW		2 358 866	71 671
		Avances et acomptes	AX	19 434	AY		19 434	9 750
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	600 000	CV		600 000	100 000
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	200	BG		200	
		Autres immobilisations financières*	BH	3 998 885	BI		3 998 885	3 600 347
		TOTAL (II)	BJ	100 698 585	BK	52 439 179	48 259 405	44 801 130
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	50 895 059	BU	1 534 377	49 360 682	52 619 187
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	13 151 824	BY	37 100	13 114 723	10 931 022
		Autres créances (3)	BZ	13 670 892	CA		13 670 892	11 291 008
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	2 714 408	CG		2 714 408	3 245 209
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 633 897	CI		3 633 897	3 809 504
		TOTAL (III)	CJ	84 066 082	CK	1 571 478	82 494 603	81 895 932
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	184 764 667	1A	54 010 658	130 754 009	126 697 062

Renvois : (1) Dont droit au bail : 95 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 200 — (3) Part à plus d'un an CR 44 402

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 286 175)	DA	1 286 175	1 286 175
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	636 572	636 572
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	128 618	128 618
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	27 426 988	21 320 249
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 879 908	13 823 789
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	37 358 262	37 195 404
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	163 972	429 812
	Provisions pour charges	DQ	169 721	145 204
	TOTAL (III)	DR	333 694	575 016
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	697 277	93 202
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	36 931 372	30 831 128
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	36 467 334	38 485 353
	Dettes fiscales et sociales	DY	16 882 971	17 733 545
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 581 249	1 046 706
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	501 846	736 705
	TOTAL (IV)	EC	93 062 052	88 926 641
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	130 754 009	126 697 062

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	92 524 688	88 409 277
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	697 277	93 202

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	232 386 828	FB	14 240 726	FC	246 627 554		241 186 881
	Production vendue biens *	FD	11 240 587	FE	586 917	FF	11 827 505		12 236 975
	Production vendue services *	FG	19 556 211	FH	895 738	FI	20 451 949		18 287 519
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	263 183 627	FK	15 723 383	FL	278 907 010		271 711 377
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	34 204		47 041
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 285 371		663 733
	Autres produits (1) (11)					FQ	50		64
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	281 226 637		272 422 215
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 215 921		134 346 241
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 304 705		(6 573 827)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	73 656 197		68 709 102
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 777 093		5 085 402
	Salaires et traitements*					FY	34 272 006		31 277 284
	Charges sociales (10)					FZ	8 166 501		7 570 829
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	8 385 542		7 919 845
	Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	388 000		756 192
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	22 603		96 666
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	281 776		227 253
	Autres charges (12)					GE	201 224		317 468
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	267 671 572		249 732 460
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	13 555 064		22 689 755
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	359 788		321 707
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			16
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	359 788		321 724
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 665 927		818 693
	Différences négatives de change					GS	12		1
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 665 939		818 695
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 306 151)		(496 970)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 248 913		22 192 784

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	112 860	102 247
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	80 981	421 864
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 520 875	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 714 717	524 112
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	251 137	76 749
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 380 424	303 400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		50 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 631 562	430 150
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	83 154	93 961
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	1 650 453	3 045 237
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	2 801 705	5 417 720
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	283 301 142	273 268 052
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	275 421 233	259 444 263
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	7 879 908	13 823 789
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	73 365	1 905
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 514 417	549 144
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	150 500	272 025
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 969 097	334 029
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	172 260	155 917
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires	A9
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	**A8**

(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	2 617	
Régularisation comptes de tiers	433	49 042
Litiges salariés	134 985	63 966
Dépot de garantie	50 000	65 938
Divers	25 814	2 018

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CENTRAKOR

SAS CENTRAKOR STORES

Siège social : 6 avenue St Granier
31000 TOULOUSE

France

SIREN : 380794511

ANNEXE

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -

Généralités

Principes Règles et méthodes comptables — 2
Evènements Significatifs — 4

Notes sur le Bilan

Immobilisations — 5
Amortissements — 6
Créances et dettes — 7
Provisions et dépréciations — 8
Charges à payer — 9
Produits à recevoir — 10
Charges et produits constatés d'avance — 11
Composition du capital social — 12
Variation des capitaux propres — 13
Engagements Hors Bilan — 14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 15

Notes sur le Résultat

Ventilation du chiffre d'affaires — 16
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 17
Transfert de charges — 18
Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO) — 19
Principales opérations réalisées avec la société — 20

Autres Informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 21
Effectif moyen — 22
Filiales Etrangères détenues à plus de 50% — 23

L'exercice clôturé au 31 décembre 2023 présente un montant total du bilan de 130 754 009.29 € et dégage un résultat de 7 879 908.87 €.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

D'une manière générale, les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la règlementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
L'établissement des comptes annuels nécessite de la part de la Direction de l'entreprise d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Ces estimations ou hypothèses peuvent être révisées d'exercice en exercice si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou à la suite de nouvelles informations.

ACTIFS IMMOBILISÉS

Immobilisations incorporelles :

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, qui est venu transposer la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan ont une durée d'utilisation présumée illimitée.
Ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à des tests de dépréciation annuels, sur la base des flux de trésorerie futurs attendus ou sur la base de leur valeur d'inventaire évaluée à partir de différents critères : prix de cession envisagé, évolution de chiffre d'affaires, perspectives de rentabilité futures.
Dans le cas où la durée d'utilisation est limitée, les fonds de commerces sont amortis sur cette durée ou à défaut sur 10 ans.
La dépréciation est irréversible.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport en conséquence des opérations de fusion-absorption au cours des exercices précédents.
Les marques portées à l'actif du bilan l'ont été à l'occasion d'une opération de fusion-absorption à effet du 1er janvier 1995. La marque a été provisionnée à 100 %.
Le montant porté en fonds de commerce à l'actif du bilan correspond à l'évaluation qui en a été faite à l'occasion des opérations de fusion-absorption réalisées par l'assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 1999.
Les fonds créés depuis et à ce jour ne sont pas valorisés.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Elles sont amorties sur les durées de vie de chacun des biens.

	Durée
Matériel industriel	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le cas échéant, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks de marchandises sont évalués au coût d'acquisition suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré".
La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque le coût de revient d'un article en stock est supérieur à sa valeur probable de réalisation, il est constaté une provision pour dépréciation égale à la différence entre ces deux montants.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les éventuelles provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité de chacune des créances concernées.

Engagements :

indemnités de fin de carrière

La convention collective du Commerce de Gros dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Bien que notre Société ait décidé de ne pas comptabiliser de provision particulière, le montant de l'engagement de l'entreprise en matière de pensions de retraite a été calculé au 31 décembre 2023.
Il s'élève à : 1 303 765 €.

Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes :

- départ à l'initiative du salarié
- taux d'actualisation utilisé 3.10 %
- taux d'augmentation des salaires : 2%
- turnover moyen

Précisons que cette provision a été calculée en tenant compte de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02. Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes : départ à l'initiative du salarié à l'âge légal de départ à la retraite soit 64 ans.

Congés payés :

La société a opté pour le régime de déduction de l'indemnité de congés payés à la clôture de l'exercice (Art.39-1-1er bis - al 1er du CGI).

Provisions pour risques et charges :

Les passifs sont évalués conformément au règlement ANC n°2014-03.

Enregistrement des charges et des produits :

Ceux-ci sont enregistrés suivant les principes généralement admis sans que des dispositions très spécifiques à notre Société soient à préciser.

Intégration fiscale :

Notre société a opté pour le régime de groupe prévu par l'article 223A du CGI en date du 27/04/2014 avec effet au 1er janvier 2014. La société tête de groupe est CARGO, SAS au capital de 21 276 333 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 483 108 551, dont le siège social est à Toulouse, 6 avenue Saint Granier.
L'impôt sur les sociétés est calculé, conformément à la convention d'intégration fiscale, comme si la société était imposée séparément.

- De l'exercice :

Restructurations, ouvertures et fermetures de magasins :

*** Restructurations :**

Le magasin de Limoux (11) a été refait entièrement en 2023.
Les magasins de Villefranche sur Saône (69), Grosbliederstroff (57) et Saint-Avold (57), ont fait l'objet d'une restructuration partielle sur l'année.

*** Ouvertures de nouveaux points de ventes :**

- Au cours de l'année écoulée, la société a ouvert six nouveaux points de ventes :

Deux magasins ont été ouverts suite au rachat de fonds de commerce :
- Trélissac (24) ouverture 08/07/2023
- Villedieu Les Poëles (50) ouverture 09/09/2023

Après signature d'un nouveau bail, un nouveau magasin a été ouvert le 3 juillet 2023 à Pithiviers (45).

En Belgique, ouverture de deux magasins supplémentaires le 28/10/23 sur les communes de Messancy : rachat d'un fonds de commerce et Hornu-Boussu : signature d'un nouveau bail, ce qui porte le nombre de points de ventes à 8, poursuivant ainsi l'implantation en Belgique. D'autre part, le magasin de Gosselies a été restructuré au cours de l'année écoulée.

Au mois de mars 2023, notre filiale Espagnole a ouvert son premier point de vente sur la commune de Valence.

- Un fonds de commerce a été racheté à un ancien adhérent sur la commune de Verdun (55) avec une ouverture en février 2024.
- Notre société a pris à bail deux nouveaux points de ventes situés à Brétigny (91) et La Chapelle Saint Aubin (72) avec des ouvertures prévues au cours du premier semestre 2024.
- Enfin, un bail sous conditions suspensives a été signé en juillet 2023 pour une prochaine ouverture sur la commune de L'Isle sur Le Doubs (25) courant 2024.

*** Fermetures et cessions de magasins :**

- Au cours du mois de juin, les magasins d'Orvault, Nantes la Bottière et Roanne ont été entièrement détruits par des incendies.

Pour le premier il s'agit d'un incendie déclenché par un client du magasin, pour les deux autres l'origine est criminelle suite aux émeutes qu'a connu la France sur cette période.
L'agglomération Nantes Métropole, propriétaire des murs du magasin de Nantes la Bottière, n'a pas souhaité reconstruire le bâtiment à l'identique, de sorte que le bail a dû être résilié en date du 30/06/23.

Les magasins d'Orvault et Roanne seront reconstruits dans le courant de l'exercice 2024.

- Le magasin de Reims (51) a été fermé le 30/06/2023.
- Au cours du mois de décembre 2023 c'est le magasin de Chasseneuil qui a été fermé définitivement.

La fermeture des points de ventes de Vandeouvre (54) et Epinay (93) est prévue pour le premier semestre 2024.

CENTRAKOR IBERIA - Compte courant et augmentation de capital:

Au cours de l'exercice 2023, notre compte courant débiteur de 963 K€ à l'ouverture, a augmenté de 884 K€ suite notamment à 1.030 K€ d'apports et 147 K€ de remboursement.
Au mois de juin 2023, afin de reconstituer les fonds propres de notre filiale, notre société a souscrit à une augmentation de capital de 500 K€, qui ont été prélevés sur notre compte courant.

Au 31/12/2023, la valeur des titres de Centrakor Iberia figurant à l'actif de notre bilan est de **600 K€** et le montant de notre compte courant est de **1.347 K€**.

- **Postérieurs à la clôture** :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 966 771		2 105 000
Terrains	240 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 160 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 905 391		177 526
Installations générales, agenc., aménag.	64 104 442		7 176 757
Matériel de transport	657 103		195 947
Matériel de bureau, informatique, mobilier	281 202		5 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	71 672		2 341 846
Avances et acomptes	9 750		19 434
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**69 429 560**		**9 916 713**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100 000		500 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 600 347		490 638
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 700 347**		**990 638**
TOTAL GENERAL	**92 096 679**		**13 012 351**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		791 192	20 280 578	
Terrains			240 000	
Constructions sur sol propre			2 160 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		91 080	1 991 837	
Installations générales, agencements divers		3 247 059	68 034 140	
Matériel de transport		122 221	730 829	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 591	283 815	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	54 652		2 358 866	
Avances et acomptes	9 750		19 434	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**64 402**	**3 462 951**	**75 818 921**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			600 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		91 900	3 999 086	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**91 900**	**4 599 086**	
TOTAL GENERAL	**64 402**	**4 346 043**	**100 698 585**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 680	20		3 700
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 680**	**20**		**3 700**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 273 512	216 000		1 489 512
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 402 647	199 583	75 482	1 526 748
Installations générales, agenc. et aménag. divers	40 390 247	7 802 817	2 731 366	45 461 698
Matériel de transport	233 579	119 849	64 279	289 149
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 799	47 273	2 591	123 481
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 378 785**	**8 385 522**	**2 873 718**	**48 890 589**
TOTAL GENERAL	**43 382 465**	**8 385 542**	**2 873 718**	**48 894 289**

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	200	200	
Autres immobilisations financières	3 998 886	1	3 998 885
Clients douteux ou litigieux	44 402		44 402
Autres créances clients	13 107 422	13 107 422	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	28 171	28 171	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 730	4 730	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	135 500	135 500	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 459 774	1 459 774	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	326 050	326 050	
Etat, autres collectivités : créances diverses	20 895	20 895	
Groupe et associés	1 421 038	1 421 038	
Débiteurs divers	10 274 735	10 274 735	
Charges constatées d'avance	3 633 897	3 633 897	
TOTAL GENERAL	**34 455 700**	**30 412 413**	**4 043 287**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	697 278	697 278		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	537 364		537 364	
Fournisseurs et comptes rattachés	36 467 334	36 467 334		
Personnel et comptes rattachés	5 427 591	5 427 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 674 495	2 674 495		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 947 752	5 947 752		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 833 134	2 833 134		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	36 394 009	36 394 009		
Autres dettes	1 581 250	1 581 250		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	501 847	501 847		
TOTAL GENERAL	**93 062 052**	**92 524 689**	**537 364**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	575 017	281 776	523 099	333 694
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**575 017**	**281 776**	**523 099**	**333 694**
Dépréciations immobilisations incorporelles	3 913 084	388 000	756 192	3 544 891
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 580 578	13 600	59 800	1 534 378
Dépréciations comptes clients	29 124	9 003	1 026	37 101
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**5 522 785**	**410 603**	**817 019**	**5 116 370**
TOTAL GENERAL	**6 097 802**	**692 380**	**1 340 118**	**5 450 064**

Dotations et reprises d'exploitation	692 380	316 274
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		1 023 843

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 473 778	2 796 185	-322 408
40810005	FSSEURS FNP BELGIQUE	204 320	318 409	-114 088
40812000	Fourn -fres non parvenu groupe	197 091	146 249	50 842
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 875 189**	**3 260 843**	**-385 654**
AUTRES DETTES				
41980001	CLIENTS RRR A ACCORDER	411 183	435 063	-23 881
45586000	INTERET C/C A PAYER	1 514 418	549 144	965 274
TOTAL AUTRES DETTES		**1 925 601**	**984 208**	**941 393**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - PROV.CONGE	2 609 118	2 460 153	148 965
42820005	PERSONNEL - PROV.CONGE BELGIQU	242 159	193 613	48 545
42840000	DETTES PROVIS.PARTICIPAT°SALAR	1 650 454	3 045 237	-1 394 783
42860000	PERSONNEL.AUTRES CHARG	745 074	712 622	32 452
42860005	PERSONNEL.AUTRES CHARG BELGIQU	12 210	6 836	5 374
42862000	PERSONNEL.CHQS NON ENCAISSES	561	856	-294
43820000	CHARGES SUR CONGES A P	616 447	580 402	36 045
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHA	543 038	812 910	-269 872
43860005	ORGANISMES SOCIAUX CHA BELGIQU	1 820	1 979	-159
44820000	CHARGES FISCALES/ CONGES PAYES	60 174	56 759	3 416
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 618 901	2 626 590	-7 689
44860005	ETAT CHARGES A PAYER BELGIQUE	103 011		103 011
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**9 202 967**	**10 497 957**	**-1 294 990**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYE	23 276	26 952	-3 676
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**23 276**	**26 952**	**-3 676**
TOTAL CHARGES A PAYER		**14 027 033**	**14 769 960**	**-742 927**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 445 763	10 485 434	1 960 329
41810005	CLIENTS FACT.A ETABLIR.BELGIQU		62	-62
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**12 445 763**	**10 485 496**	**1 960 267**
AUTRES CREANCES				
40980000	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR	525 617	403 556	122 061
40980005	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR BELG	13 991	14 801	-810
40981000	FRS RFA NON PARVENUES	6 908 101	7 053 176	-145 075
40981005	FRS RFA NON PARVENUES BELGIQUE	374 514	307 612	66 901
40981200	RRR A OBTENIR Groupe		27 000	-27 000
43870005	ORGANIS.SOCIAUX PAR BELGIQUE	4 730		4 730
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVO	326 050	71 784	254 266
45587000	INTERET C/C A RECEVOIR	73 366	1 906	71 460
46870000	DIVERS PRODUITS A RECE	2 008 719	6 388	2 002 331
TOTAL AUTRES CREANCES		**10 235 087**	**7 886 222**	**2 348 865**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**22 680 850**	**18 371 719**	**4 309 132**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 426 227	3 629 021	-202 794
48600005	CHARGES CONST.D'AVAN.BELGIQUE	196 182	180 483	15 698
48612000	Charges Const. d'av. groupe	11 488		11 488
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 633 897**	**3 809 504**	**-175 607**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-501 492	-736 454	234 963
48700005	PRODUITS CONST AVANCE BEGIQUE	-355	-251	-104
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-501 847**	**-736 705**	**234 859**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	17 149			75

La capital social est composé de 17 149 actions de 75€ de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Variation des capitaux propres

	Au 31/12/2022	Variation de capital	Affectation du resulat 31/12/2022	Résultat de l'exercice	Autres variation	Au 31/12/2023
Capital social	1 286 175					1 286 175
Prime d'émission, de fusion et d'apport	636 573					636 573
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	128 618					128 618
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	21 320 249		6 106 739			27 426 989
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	13 823 789		(13 823 789)	7 879 909		7 879 909
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**37 195 404**		**(7 717 050)**	**7 879 909**		**37 358 263**

Distribution de dividendes sur résultat 2022 - AGO du 28/06/2023 : 7 717 050€.

Engagements Hors Bilan

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 303 765					1 303 765
Nantissements de fonds de com. au profit d'ets financiers pour un total d'emprunts restant dû au 31/12/22 de						
Caution personnelle et solidaire au profit de la société BAZALP	2 270 623					2 270 623
TOTAL	**3 574 388**					**3 574 388**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SG en faveur de la fondatio d'entreprise Engagés Solidaires	19 000					19 000
TOTAL	**19 000**					**19 000**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			502 588
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Art 833-16 du PCG: aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées:

- Par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité
- Entre les sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
VENTES DE MARCHANDISES	232 386 828	14 240 727	246 627 555	241 186 882	2,26 %
PRODUCTION VENDUE	30 796 800	1 482 656	32 279 456	30 524 495	5,75 %
TOTAL	**263 183 628**	**15 723 383**	**278 907 011**	**271 711 377**	**2,65 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	12 248 913	2 782 813	9 466 100
Résultat exceptionnel à court terme	83 155	18 892	64 263
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(1 650 454)		(1 650 454)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**10 681 614**	**2 801 705**	**7 879 909**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Divers et indemnités d'assurances	2 329 865	791000/79147*/797*
Transferts de charges de personnel	136 264	7911*/7914*
Transfert		
TOTAL	**2 466 129**	

Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO)

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Entreprises liées autres
Charges d'exploitation Produits d'exploitation			2 808 949
Charges Financières Produits Financiers			
Charges exceptionnelles Produits Exceptionnels			

Art 833-16 du PCG: aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées:

- Par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité
- Entre les sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère.

Principales opérations réalisées avec la société

CARGO

Nature de l'Opération	Rubriques du Bilan ou du compte de résultat	Montant
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	11 206 994 €
Intérêts C/C	Intérêts et charges assimilés	1 514 418 €

CENTRAKOR IBERIA

Nature de l'Opération	Rubriques du Bilan ou du compte de résultat	Montant
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	
Intérêts C/C	Intérêts et Poduits assimilés	73 366 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CARGO 6 av Saint Granier 31300 TOULOUSE Selon la méthode dite d'intégration globale *En date du 27 février 2023, le capital de la société CARGO a diminué de 2 889 900€ passant de 24 166 233€ à 21 276 333€.	SAS	21 276 333	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	139	
Agents de maîtrise	144	
Employés et techniciens	1 082	
TOTAL	**1 365**	

Filiales Etrangères détenues à plus de 50%

Dénomination / Siège Social	Capital / Capitaux Propres	Q.P. Détenue / Divid.encaiss.	Val. brute Titres / Val. nette Titres	Prêts, avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat	Observations
CENTRAKOR STORES IBERIA SLU Madrid - ESPAGNE	600 000 -90 003	100	600 000 600 000	1 421 038	1 795 600 -615 536	