RCS : CASTRES
Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CASTRES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00067
Numéro SIREN : 848 364 311
Nom ou dénomination : CASTRESDIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt 4382

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-144 457	-959 294	814 837
Résultat de l'exercice	367 648	814 837	- 447 189
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**273 190**	**-94 457**	**367 647**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 676	19 676	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**19 676**	**19 676**	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	13 475 483	14 479 154	-1 003 671
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 477	4 477	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 681	59 788	6 893
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 927 958	2 862 336	65 622
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	558 389	433 355	125 034
. Organismes sociaux	173 766	139 543	34 223
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 671		20 671
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 532	44 902	29 630
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	299 306	369 453	- 70 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 837	3 400	- 1 563
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	69 867	52 276	17 591
TOTAL (IV)	**17 672 966**	**18 448 683**	**- 775 717**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 965 833**	**18 373 902**	**- 408 069**

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (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	65 360	37 233	28 126	33 162	- 5 036
Fonds commercial	2 096 975		2 096 975	2 096 975	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 609 215	1 305	1 607 910	1 608 370	- 460
Constructions	7 601 089	1 317 143	6 283 946	6 767 793	- 483 847
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 222 111	296 856	925 255	1 071 501	- 146 246
Autres immobilisations corporelles	1 331 911	377 676	954 235	1 038 236	- 84 001
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	19 419		19 419	16 747	2 672
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**13 946 079**	**2 030 214**	**11 915 866**	**12 632 784**	**- 716 918**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 115 543	36 598	3 078 945	2 780 498	298 447
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	247 724	420	247 303	431 057	- 183 754
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	296 610		296 610		296 610
. Personnel	10 400		10 400	6 000	4 400
. Organismes sociaux				9 939	- 9 939
. Etat, impôts sur les bénéfices				104 341	- 104 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 434		99 434	84 184	15 250
. Autres	652 296		652 296	666 339	- 14 043
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 597 904		1 597 904	1 594 377	3 527
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	67 075		67 075	64 383	2 692
TOTAL (II)	**6 086 985**	**37 018**	**6 049 967**	**5 741 118**	**308 849**
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)	**20 033 064**	**2 067 231**	**17 965 833**	**18 373 902**	**- 408 069**

Compte de résultat

Présenté en Eur

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	34 032 464		34 032 464	29 377 248	4 655 216	15,8
Production vendue biens	38 999		38 999	20 270	18 729	92,4
Production vendue services	39 666	588 371	628 037	470 186	157 851	33,5
Chiffres d'affaires Nets	**34 111 129**	**588 371**	**34 699 500**	**29 867 705**	**4 831 795**	**16,1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			177 764	149 142	28 622	19,1
Autres produits			44 759	42 744	2 015	4,7
Total des produits d'exploitation (I)			**34 922 022**	**30 059 591**	**4 862 431**	**16,1**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26 770 173	23 074 257	3 695 916	16,0
Variation de stock (marchandises)			-243 961	-536 820	292 859	54,5
Achats de matières premières et autres approvisionnements			482 552	200 131	282 421	141,1
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 743 154	2 307 748	435 406	18,8
Impôts, taxes et versements assimilés			509 386	613 427	- 104 041	-16,9
Salaires et traitements			2 350 641	2 308 554	42 087	1,8
Charges sociales			602 461	569 393	33 068	5,8
Dotations aux amortissements sur immobilisations			746 042	728 528	17 514	2,4
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			37 018	94 262	- 57 244	-60,7
Dotations aux provisions pour risques et charges				19 676	- 19 676	-100
Autres charges			8 775	7 528	1 247	16,5
Total des charges d'exploitation (II)			**34 006 242**	**29 386 684**	**4 619 558**	**15,72**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**915 781**	**672 907**	**242 874**	**36,09**
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			78		78	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**78**		**78**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			196 102	217 411	- 21 309	-9,80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**196 102**	**217 411**	**- 21 309**	**-9,80**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-196 023**	**-217 411**	**21 388**	**9,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**719 758**	**455 496**	**264 262**	**58,02**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 898	297 209	- 283 311	-95,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 300	- 16 300	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**13 898**	**313 509**	**- 299 611**	**-95,57**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 611	9 156	24 455	267,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 240	- 3 240	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 648	12 997	43 651	335,85
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**90 260**	**25 392**	**64 868**	**255,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-76 362**	**288 116**	**- 364 478**	**-126,50**
Participation des salariés (IX)	150 736		150 736	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	125 012	-71 225	196 237	275,52
Total des Produits (I+III+V+VII)	**34 935 998**	**30 373 100**	**4 562 898**	**15,02**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**34 568 351**	**29 558 263**	**5 010 088**	**16,95**
RESULTAT NET	**367 648**	**814 837**	**- 447 189**	**-54,88**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 22

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 965 833 .

Le résultat net comptable est un bénéfice de 367 647,55 .

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/07/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

SAS CASTRESDIS

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

2.1.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Provision pour litige conservée à la clôture de l'exercice pour 19 676 euros.

Pour information, les indémnités de fin de carrière brutes s'élèvent à la date de clôture à 217 565 euros.
(hypothèses retenues : salariés de plus de 50 ans avec départ volontaire)

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 096 975 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*2 096 975*		*2 096 975*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*2 096 975*		*2 096 975*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 13 946 079 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*2 147 466*	*14 869*		*2 162 335*
Immobilisations corporelles	*11 772 486*	*68 231*	*76 392*	*11 764 326*
Immobilisations financières	*16 747*	*2 672*		*19 419*
TOTAL	*13 936 699*	*85 772*	*76 392*	*13 946 079*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 030 214 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*17 329*	*19 905*		*37 233*
Immobilisations corporelles	*1 286 586*	*782 786*	*76 392*	*1 992 980*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 303 915*	*802 690*	*76 392*	*2 030 214*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	65 360	37 233	28 126	3 ans
Fonds commercial hypermarche	2 081 225	0	2 081 225	Non amortiss.
Fonds commercial station	15 750	0	15 750	Non amortiss.
Terrains	1 600 000	0	1 600 000	Non amortiss.
Amenagement terrain station repri	9 215	1 305	7 910	20 ans
Bat ens immob industriels	6 914 500	1 187 149	5 727 351	de 15 à 17 ans
Inst agenc/construction hyper rep	676 052	128 020	548 032	de 10 à 20 ans
Inst agenc/construction station r	10 536	1 973	8 563	de 15 à 40 ans
Materiel industriel	725 646	159 659	565 987	de 5 à 15 ans
Materiels hypermarche repris	457 570	131 057	326 513	de 3 à 15 ans
Materiels station	27 985	6 140	21 845	de 7 à 10 ans
Materiels station repris	10 911	6 140	4 771	de 10 à 15 ans
Agenc divers hypermarche	189 709	31 620	158 089	de 10 à 12 ans
Agenc divers hypermache repris	522 700	97 973	424 727	de 10 à 20 ans
Agenc divers materiel	99 089	33 900	65 189	de 5 à 10 ans
Agenc divers station repris	127 129	21 933	105 196	de 10 à 20 ans
Mat.bureau &informatique	380 764	186 997	193 767	de 3 à 5 ans
Materiel bureau informatiq repri	12 521	5 254	7 268	de 5 à 10 ans
TOTAL	13 926 660	2 036 353	11 890 307	

3.3 - Etat des créances = 1 373 539 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 373 539	1 373 539	
TOTAL	1 373 539	1 373 539	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 37 018 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	91 084			54 486	36 598
Comptes de tiers	3 179		2 759		420
Comptes financiers					
Total	94 262		2 759	54 486	37 018

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 640 454 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*208 903*
Autres créances	*431 551*
Disponibilités	
TOTAL	*640 454*

3.6 - Charges constatées d'avance = 67 075 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 50 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*10000*	*5,00*	*50 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*10000*	*5,00*	*50 000*

4.2 - Provisions = 19 676 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*19 676*				*19 676*
TOTAL	*19 676*				*19 676*

4.3 - Etat des dettes = 17 606 286 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*13 475 483*	*1 013 550*	*4 113 948*	*8 347 985*
Dettes financières diverses	*4 477*	*4 477*		
Fournisseurs	*2 927 958*	*2 927 958*		
Dettes fiscales & sociales	*1 126 663*	*1 126 663*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 837*	*1 837*		
Produits constatés d'avance	*69 867*	*69 867*		
TOTAL	*17 606 286*	*5 144 352*	*4 113 948*	*8 347 985*

4.4 - Dettes représentées par des effets de commerce = 199 093 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	*199 093*
Autres dettes	
TOTAL	*199 093*

4.5 - Charges à payer par postes du bilan = 1 389 782 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*18 495*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*593 646*
Dettes fiscales & sociales	*777 640*
Autres dettes	
TOTAL	*1 389 782*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.6 - Produits constatés d'avance = 69 867 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 34 699 500 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*34 180 000*	*98,50 %*
Ventes de produits résiduels	*38 999*	*0,11 %*
Prestations de services	*14 945*	*0,04 %*
Produits des activités annexes	*613 092*	*1,77 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-147 536*	*-0,43 %*
TOTAL	*34 699 500*	*100,00 %*

5.2 - Autres Informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*9 500*
- TOTAL	*9 500*

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Garantie sur emprunt :

CREDIT AGRICOLE
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 600 000 euros
Solde 31/03/2022 : 3 312 352 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 000 euros
Solde 31/03/2022 : 1 288 137 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur et Nantissement Fonds de commerce (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

CREDIT MUTUEL :
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 520 000 euros
Solde 31/03/2022 : 2 932 192 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 952 000 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 3 520 000 euros

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Montant : 1 410 000 euros

Solde 31/03/2022 : 1 400 332 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 381 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 1 410 000 euros

BPI FRANCE :
Prêt 1 : Acquisition immobilière
Montant : 2 843 000 euros
Solde 31/03/2022 : 2 572 238 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 999 euros
Solde 31/03/2022 : 1 267 571 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Nantissement en 1er rang, en concurrence avec les autres partenaires bancaires, du fonds de commerce d'hypermarché situé au 9005, Route de Mazamet, à Castres (81100) sans clause de préférence E.LECLERC.
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 3 : Travaux de Remodeling
Montant : 667 000 euros
Solde 31/03/2022 : 603 476 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

REPORT DES ECHEANCES D'EMPRUNT POUR CAUSE DE COVID 19 : 80 691.27 euros

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 640 454 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*208 903*
Clients factures a etablir(41810000)	*208 903*
Autres créances :	*431 551*
Fourn rrr a obtenir(40980000)	*421 551*
Pers produits a recevoir(42870000)	*10 000*
TOTAL	*640 454*

8.2 - Charges constatées d'avance = 67 075 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*67 075*
TOTAL	*67 075*

8.3 - Charges à payer = 1 389 782 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*18 495*
Int courus report echéance covid(16884100)	*18 495*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*593 646*
Fourn factures non parvenues.(40810000)	*593 646*
Dettes fiscales et sociales :	*777 640*
Pers conges a payer(42820000)	*200 006*
Provision rtt a payer (42820200)	*3 426*
Provision prime 13eme mois (42830000)	*40 269*
Pers prov particip sal(42840000)	*119 656*
Pers prov interessement sal(42850000)	*31 080*
Pers autres charges a payer(42860000)	*12 619*
Org.soc. conges a payer(43820000)	*38 834*
Provision charges rtt a payer (43820200)	*665*
Provision charges primes a payer (43830000)	*8 712*
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	*24 183*
Etat autres charges a payer(44860000)	*277 247*
Etat effort construction a payer (44863000)	*20 943*
TOTAL	*1 389 782*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

8.4 - Produits constatés d'avance = 69 867 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	*69 867*
TOTAL	*69 867*

CASTRESDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Route de Mazamet, 81100 CASTRES
848 364 311 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 367 648 euros de la manière suivante :

Absorption des pertes antérieures	144 457 euros
A la réserve légale	5 000 euros
Le solde en totalité au compte « autres réserves » Qui, après affectation, s'élève à 218 191 euros	218 191 euros

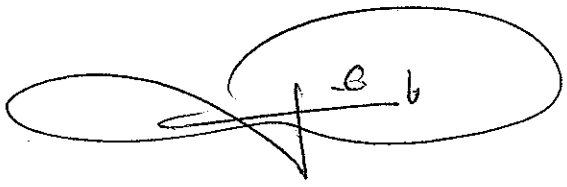
L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 mars 2022 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 septembre 2022

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

Certifié conforme
Le Président
M. David PRIMAULT



AUDIT EVALUATION CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02

CASTRESDIS SAS

Route de Mazamet
81100 CASTRES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

SOMMAIRE

1- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2- RAPPORT SPECIAL

3- COMPTES ANNUELS

1 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

AUDIT EVALUATION CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02

Arthur BRISION
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Alfred MASSIE
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société CASTRESDIS
Route de Mazamet
81100 CASTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

Mesdames,
Messieurs les Associés,

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 CASTRESDIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de Parrainage.

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.823-10-1 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 ;

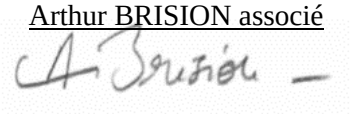
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs les Associés, l'expression de nos sentiments distingués.

A Bruges, le 30 août 2022

Audit Evaluation Conseil
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Arthur BRISION associé



2 - RAPPORT SPECIAL

AUDIT EVALUATION CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02

Arthur BRISION
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Alfred MASSIE
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société CASTREDIS
Route de Mazamet
81100 CASTRES

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022

Mesdames,
Messieurs les Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention soumise à l'approbation de l'assemblée

Nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Cession de l'ensemble immobilier :

Dirigeant concerné : David PRIMAULT, Président des sociétés LECADIS et CASTREDIS

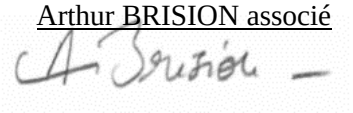
Nature et objet : Refacturation de frais de publicité entre les société LECADIS et CASTREDIS.

Modalités : Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022, la société LECADIS a refacturé à la société CASTREDIS des frais de publicité pour un montant de 145 000 €.

Fait à Bruges, le 30 août 2022

Audit Evaluation Conseil
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Arthur BRISION associé



3 - COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (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	65 360	37 233	28 126	33 162	- 5 036
Fonds commercial	2 096 975		2 096 975	2 096 975	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 609 215	1 305	1 607 910	1 608 370	- 460
Constructions	7 601 089	1 317 143	6 283 946	6 767 793	- 483 847
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 222 111	296 856	925 255	1 071 501	- 146 246
Autres immobilisations corporelles	1 331 911	377 676	954 235	1 038 236	- 84 001
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	19 419		19 419	16 747	2 672
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**13 946 079**	**2 030 214**	**11 915 866**	**12 632 784**	**- 716 918**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 115 543	36 598	3 078 945	2 780 498	298 447
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	247 724	420	247 303	431 057	- 183 754
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	296 610		296 610		296 610
. Personnel	10 400		10 400	6 000	4 400
. Organismes sociaux				9 939	- 9 939
. Etat, impôts sur les bénéfices				104 341	- 104 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	99 434		99 434	84 184	15 250
. Autres	652 296		652 296	666 339	- 14 043
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 597 904		1 597 904	1 594 377	3 527
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	67 075		67 075	64 383	2 692
TOTAL (II)	**6 086 985**	**37 018**	**6 049 967**	**5 741 118**	**308 849**
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)	**20 033 064**	**2 067 231**	**17 965 833**	**18 373 902**	**- 408 069**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-144 457	-959 294	814 837
Résultat de l'exercice	367 648	814 837	- 447 189
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**273 190**	**-94 457**	**367 647**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 676	19 676	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**19 676**	**19 676**	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	13 475 483	14 479 154	-1 003 671
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 477	4 477	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 681	59 788	6 893
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 927 958	2 862 336	65 622
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	558 389	433 355	125 034
. Organismes sociaux	173 766	139 543	34 223
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 671		20 671
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 532	44 902	29 630
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	299 306	369 453	- 70 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 837	3 400	- 1 563
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	69 867	52 276	17 591
TOTAL (IV)	**17 672 966**	**18 448 683**	**- 775 717**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**17 965 833**	**18 373 902**	**- 408 069**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	34 032 464		34 032 464	29 377 248	4 655 216	15,85
Production vendue biens	38 999		38 999	20 270	18 729	92,40
Production vendue services	39 666	588 371	628 037	470 186	157 851	33,57
Chiffres d'affaires Nets	**34 111 129**	**588 371**	**34 699 500**	**29 867 705**	**4 831 795**	**16,18**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			177 764	149 142	28 622	19,19
Autres produits			44 759	42 744	2 015	4,71
Total des produits d'exploitation (I)			**34 922 022**	**30 059 591**	**4 862 431**	**16,18**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26 770 173	23 074 257	3 695 916	16,02
Variation de stock (marchandises)			-243 961	-536 820	292 859	54,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			482 552	200 131	282 421	141,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			2 743 154	2 307 748	435 406	18,87
Impôts, taxes et versements assimilés			509 386	613 427	- 104 041	-16,96
Salaires et traitements			2 350 641	2 308 554	42 087	1,82
Charges sociales			602 461	569 393	33 068	5,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			746 042	728 528	17 514	2,40
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			37 018	94 262	- 57 244	-60,73
Dotations aux provisions pour risques et charges				19 676	- 19 676	-100
Autres charges			8 775	7 528	1 247	16,56
Total des charges d'exploitation (II)			**34 006 242**	**29 386 684**	**4 619 558**	**15,72**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**915 781**	**672 907**	**242 874**	**36,09**
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			78		78	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**78**		**78**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			196 102	217 411	- 21 309	-9,80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**196 102**	**217 411**	**- 21 309**	**-9,80**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-196 023**	**-217 411**	**21 388**	**9,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**719 758**	**455 496**	**264 262**	**58,02**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 898	297 209	- 283 311	-95,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 300	- 16 300	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**13 898**	**313 509**	**- 299 611**	**-95,57**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 611	9 156	24 455	267,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 240	- 3 240	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 648	12 997	43 651	335,85
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**90 260**	**25 392**	**64 868**	**255,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-76 362**	**288 116**	**- 364 478**	**-126,50**
Participation des salariés (IX)	150 736		150 736	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	125 012	-71 225	196 237	275,52
Total des Produits (I+III+V+VII)	**34 935 998**	**30 373 100**	**4 562 898**	**15,02**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**34 568 351**	**29 558 263**	**5 010 088**	**16,95**
RESULTAT NET	**367 648**	**814 837**	**- 447 189**	**-54,88**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 22

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 965 833 .

Le résultat net comptable est un bénéfice de 367 647,55 .

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/07/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

2.1.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Provision pour litige conservée à la clôture de l'exercice pour 19 676 euros.

Pour information, les indémnités de fin de carrière brutes s'élèvent à la date de clôture à 217 565 euros.
(hypothèses retenues : salariés de plus de 50 ans avec départ volontaire)

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 096 975 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*2 096 975*		*2 096 975*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*2 096 975*		*2 096 975*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 13 946 079 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*2 147 466*	*14 869*		*2 162 335*
Immobilisations corporelles	*11 772 486*	*68 231*	*76 392*	*11 764 326*
Immobilisations financières	*16 747*	*2 672*		*19 419*
TOTAL	*13 936 699*	*85 772*	*76 392*	*13 946 079*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 030 214 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*17 329*	*19 905*		*37 233*
Immobilisations corporelles	*1 286 586*	*782 786*	*76 392*	*1 992 980*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 303 915*	*802 690*	*76 392*	*2 030 214*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	*65 360*	*37 233*	*28 126*	*3 ans*
Fonds commercial hypermarche	*2 081 225*	*0*	*2 081 225*	*Non amortiss.*
Fonds commercial station	*15 750*	*0*	*15 750*	*Non amortiss.*
Terrains	*1 600 000*	*0*	*1 600 000*	*Non amortiss.*
Amenagement terrain station repri	*9 215*	*1 305*	*7 910*	*20 ans*
Bat ens immob industriels	*6 914 500*	*1 187 149*	*5 727 351*	*de 15 à 17 ans*
Inst agenc/construction hyper rep	*676 052*	*128 020*	*548 032*	*de 10 à 20 ans*
Inst agenc/construction station r	*10 536*	*1 973*	*8 563*	*de 15 à 40 ans*
Materiel industriel	*725 646*	*159 659*	*565 987*	*de 5 à 15 ans*
Materiels hypermarche repris	*457 570*	*131 057*	*326 513*	*de 3 à 15 ans*
Materiels station	*27 985*	*6 140*	*21 845*	*de 7 à 10 ans*
Materiels station repris	*10 911*	*6 140*	*4 771*	*de 10 à 15 ans*
Agenc divers hypermarche	*189 709*	*31 620*	*158 089*	*de 10 à 12 ans*
Agenc divers hypermache repris	*522 700*	*97 973*	*424 727*	*de 10 à 20 ans*
Agenc divers materiel	*99 089*	*33 900*	*65 189*	*de 5 à 10 ans*
Agenc divers station repris	*127 129*	*21 933*	*105 196*	*de 10 à 20 ans*
Mat.bureau &informatique	*380 764*	*186 997*	*193 767*	*de 3 à 5 ans*
Materiel bureau informatiq repri	*12 521*	*5 254*	*7 268*	*de 5 à 10 ans*
TOTAL	*13 926 660*	*2 036 353*	*11 890 307*	

3.3 - Etat des créances = 1 373 539 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*1 373 539*	*1 373 539*	
TOTAL	*1 373 539*	*1 373 539*	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 37 018 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*91 084*			*54 486*	*36 598*
Comptes de tiers	*3 179*		*2 759*		*420*
Comptes financiers					
Total	*94 262*		*2 759*	*54 486*	*37 018*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 640 454 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*208 903*
Autres créances	*431 551*
Disponibilités	
TOTAL	*640 454*

3.6 - Charges constatées d'avance = 67 075 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 50 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*10000*	*5,00*	*50 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*10000*	*5,00*	*50 000*

4.2 - Provisions = 19 676 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*19 676*				*19 676*
TOTAL	*19 676*				*19 676*

4.3 - Etat des dettes = 17 606 286 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*13 475 483*	*1 013 550*	*4 113 948*	*8 347 985*
Dettes financières diverses	*4 477*	*4 477*		
Fournisseurs	*2 927 958*	*2 927 958*		
Dettes fiscales & sociales	*1 126 663*	*1 126 663*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 837*	*1 837*		
Produits constatés d'avance	*69 867*	*69 867*		
TOTAL	*17 606 286*	*5 144 352*	*4 113 948*	*8 347 985*

4.4 - Dettes représentées par des effets de commerce = 199 093 E

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	*199 093*
Autres dettes	
TOTAL	*199 093*

4.5 - Charges à payer par postes du bilan = 1 389 782 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*18 495*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*593 646*
Dettes fiscales & sociales	*777 640*
Autres dettes	
TOTAL	*1 389 782*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.6 - Produits constatés d'avance = 69 867 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 34 699 500 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*34 180 000*	*98,50 %*
Ventes de produits résiduels	*38 999*	*0,11 %*
Prestations de services	*14 945*	*0,04 %*
Produits des activités annexes	*613 092*	*1,77 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-147 536*	*-0,43 %*
TOTAL	*34 699 500*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*9 500*
- TOTAL	*9 500*

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Garantie sur emprunt :

CREDIT AGRICOLE
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 600 000 euros
Solde 31/03/2022 : 3 312 352 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 000 euros
Solde 31/03/2022 : 1 288 137 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur et Nantissement Fonds de commerce (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

CREDIT MUTUEL :
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 520 000 euros
Solde 31/03/2022 : 2 932 192 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 952 000 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 3 520 000 euros

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Montant : 1 410 000 euros

Solde 31/03/2022 : 1 400 332 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 381 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 1 410 000 euros

BPI FRANCE :
Prêt 1 : Acquisition immobilière
Montant : 2 843 000 euros
Solde 31/03/2022 : 2 572 238 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 999 euros
Solde 31/03/2022 : 1 267 571 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Nantissement en 1er rang, en concurrence avec les autres partenaires bancaires, du fonds de commerce d'hypermarché situé au 9005, Route de Mazamet, à Castres (81100) sans clause de préférence E.LECLERC.
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 3 : Travaux de Remodeling
Montant : 667 000 euros
Solde 31/03/2022 : 603 476 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

REPORT DES ECHEANCES D'EMPRUNT POUR CAUSE DE COVID 19 : 80 691.27 euros

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 640 454 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*208 903*
Clients factures a etablir(41810000)	*208 903*
Autres créances :	*431 551*
Fourn rrr a obtenir(40980000)	*421 551*
Pers produits a recevoir(42870000)	*10 000*
TOTAL	*640 454*

8.2 - Charges constatées d'avance = 67 075 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*67 075*
TOTAL	*67 075*

8.3 - Charges à payer = 1 389 782 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*18 495*
Int courus report echéance covid(16884100)	*18 495*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*593 646*
Fourn factures non parvenues.(40810000)	*593 646*
Dettes fiscales et sociales :	*777 640*
Pers conges a payer(42820000)	*200 006*
Provision rtt a payer (42820200)	*3 426*
Provision prime 13eme mois (42830000)	*40 269*
Pers prov particip sal(42840000)	*119 656*
Pers prov interessement sal(42850000)	*31 080*
Pers autres charges a payer(42860000)	*12 619*
Org.soc. conges a payer(43820000)	*38 834*
Provision charges rtt a payer (43820200)	*665*
Provision charges primes a payer (43830000)	*8 712*
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	*24 183*
Etat autres charges a payer(44860000)	*277 247*
Etat effort construction a payer (44863000)	*20 943*
TOTAL	*1 389 782*

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

8.4 - Produits constatés d'avance = 69 867 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	*69 867*
TOTAL	*69 867*