

EURL HOLDING CATRIX

3 rue des Fontaines

89100 MAILLOT

Siret : 85005483400039

Comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2022

Certifié conforme à l'original



FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse :	78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât F - 31000 Toulouse	Tél : 05 61 63 32 76	email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 118 520		3 118 520	2 591 668
Chiffre d'affaires net	3 118 520		3 118 520	2 591 668
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			3 118 520	2 591 670
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			15 704	6 685
Impôts, taxes et versements assimilés			37 398	4 837
Salaires et traitements			732 453	319 736
Charges sociales			186 943	45 357
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	-5
Total charges d'exploitation (II)			972 501	376 611
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 146 019	2 215 059
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			33 340	18 616
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				5 543
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			33 340	24 159
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			8 111	
Intérêts et charges assimilées (4)			241	3 405
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 352	3 405
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			24 989	20 754
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 171 008	2 235 813

■ Compte de résultat(suite)

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		41 981
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		41 981
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		41 981
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		41 981
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	581 533	631 762
Total des produits (I+III+V+VII)	3 151 860	2 657 810
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 562 385	1 053 759
BENEFICE OU PERTE	1 589 475	1 604 051
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

HOLDING CATRIX

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 466 000 €

Siège social : 3 Rue des Fontaines – 89100 MAILLOT

RCS SENS B 850 054 834

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2022

L'an deux mil vingt deux

Le trente novembre

A onze heures

Le soussigné, Monsieur Nicolas CATRIX, gérant et associé unique de la société « **HOLDING CATRIX** », Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 466 000 €, dont le siège social est à MAILLOT (89100) – 3 Rue des Fontaines. ;

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Gérant de la Société, Monsieur Nicolas CATRIX, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice ouvert le 1^{er} juin 2021 et clos le 31 mai 2022.

Les conventions visées à l'article L223-19 du Code du Commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé sont relatées en annexe du présent procès-verbal.

2. A pris les décisions suivantes :

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 mai 2022**
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L.223-19 du Code du Commerce
- Augmentation du capital social par incorporation de réserves
- Modifications corrélatives des statuts
- Nomination d'un Commissaire aux Comptes
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 mai 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associé Unique donne à la gérance quitus de sa gestion.

Mc

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide que le bénéfice de 1 589 475 € est affecté comme suit :

➤ Distribution de dividendes	300 000 €
➤ Le solde au compte « Autres réserves »	1 289 475 €

Conformément à la loi, l'Associé Unique rappelle que les dividendes distribués au titre des exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES
31/05/2021	300 000 €
31/05/2020	110 000 €

Il est précisé qu'au terme de la décision de l'Associé Unique en date du 31/12/2021, il a été distribué la somme de 57 400 € prélevée sur le compte « Autres Réserves ».

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte des conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce.

QUATREME DECISION

L'Associé unique décide d'augmenter son capital social d'un montant de 534 000 €, le capital social actuel de 466 000 € étant ainsi porté à 1 000 000 € prélevée sur le compte « Autres Réserves » et ce par création de 53 400 parts sociales nouvelles.

L'augmentation de capital est ainsi définitivement réalisée et il en résulte un nouveau capital social de 1 000 000 € divisé en 100 000 parts de 10 €.

L'Associé unique décide en conséquence de modifier l'article 7 des statuts comme suit :

« ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à UN MILLION D'EUROS (1 000 000 €) divisé en 100 000 parts de 10 € chacune, entièrement libérées et attribuées en totalité à l'associé unique, soit Nicolas CATRIX. »

Le reste de l'article demeure inchangé.

CINQUIEME DECISION

Compte-tenu du dépassement des seuils légaux liés à l'obligation d'établir des comptes consolidés au sein du groupe formé par la société, l'Associé Unique, décide de nommer :

- **GELAS AUDIT**
91 Rue Pouilly-Loché
71000 MACON

En qualité de Co-Commissaire aux comptes de la société pour une durée de six exercices soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31/05/2028.

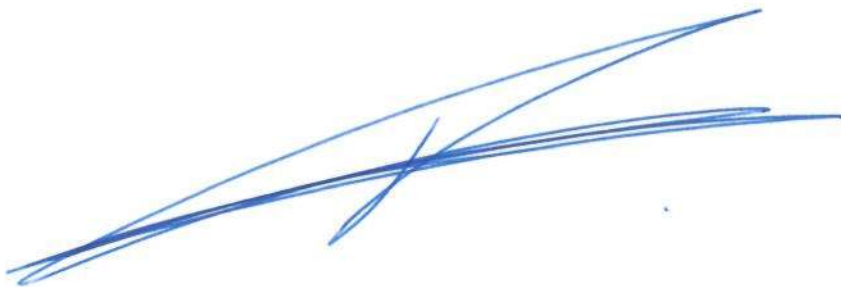
Le Cabinet GELAS AUDIT, Commissaire aux comptes, a fait savoir par avance qu'il acceptait cette désignation et que rien ne s'opposait à cette acceptation.

SIXIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

M. Nicolas CATRIX, gérant et Associé Unique

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a cursive, somewhat abstract shape. The signature is positioned below the line for the name M. Nicolas CATRIX.

EURL HOLDING CATRIX

3 rue des Fontaines

89100 MAILLOT

Siret : 85005483400039

Comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2022

Certifié conforme à l'original



FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse :	78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât F - 31000 Toulouse	Tél : 05 61 63 32 76	email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr



ANNEXE

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL HOLDING CATRIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 5 343 212 euros
et au compte de résultat de l'exercice; présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 589 475 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,58 %

6 Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Conséquences de l'évènement Covid-19

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	70 100	10 000		80 100
- Autres titres immobilisés	499 980			499 980
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	570 080	10 000		580 080
ACTIF IMMOBILISE	570 080	10 000		580 080

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU CATRIX 89100 SENS	60 000	304 680	100,00	304 679
SAS MAILLOT DISTRIBUTION 89100 SENS	10 000	20 678	100,00	20 678
SAS MONTEREAU 77130 MONTEREAU FAULT YONNE	10 000	1	100,00	1 874
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI MNLS IMMOBILIER 89100 MAILLOT	1 000	-48 678	10,00	

4

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 208 000	2 208 000	
Autres	1 767 121	1 767 121	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 975 121	3 975 121	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 208 000
Autres créances	16 545
Disponibilités	
Total	2 224 545

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		8 111		8 111
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		8 111		8 111
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	46 600	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	46 600	10,00

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2022
Capital	466 000				466 000
Réserve légale	100	46 500	46 500		46 600
Réserves générales	3 658	1 200 151	1 200 151		1 203 809
Résultat de l'exercice	1 604 051	-1 604 051	1 589 475	1 604 051	1 589 475
Dividendes		357 400			
Total Capitaux Propres	2 073 809		2 836 126	1 604 051	3 305 884

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 813	9 813		
Dettes fiscales et sociales	1 260 085	1 260 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	767 430	767 430		
Produits constatés d'avance				
Total	2 037 329	2 037 329		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	767 430			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 120 152 euros.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 692
Dettes fiscales et sociales	252 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	259 134

■ Notes sur le compte de résultat

✶ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 732 euros

EURL HOLDING CATRIX

3 rue des Fontaines

89100 MAILLOT

Siret : 85005483400039

Comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2022

Certifié conforme à l'original



FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse :	78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât F - 31000 Toulouse	Tél : 05 61 63 32 76	email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2022	Net 31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	80 100	8 111	71 989	70 100
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	499 980		499 980	499 980
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	580 080	8 111	571 969	570 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 208 000		2 208 000	2 295 600
Autres créances	1 767 121		1 767 121	784 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	796 121		796 121	211 888
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 771 243		4 771 243	3 291 827
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 351 323	8 111	5 343 212	3 861 907
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

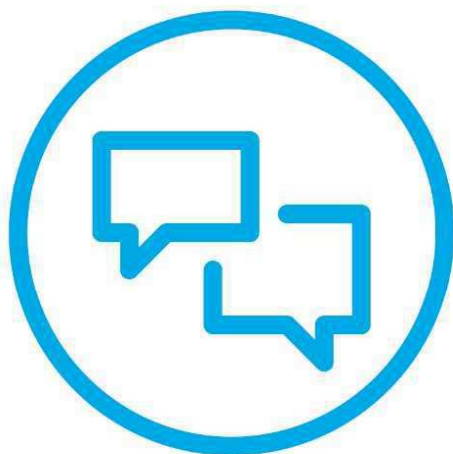
	31/05/2022	31/05/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	466 000	466 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 600	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 203 809	3 658
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 589 475	1 604 051
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 305 884	2 073 809
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	767 430	717 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 813	5 267
Dettes fiscales et sociales	1 260 085	1 065 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 037 329	1 788 098
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 343 212	3 861 907
(1) Dont à plus d'un an (a)		717 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 037 329	1 071 098
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

HOLDING CATRIX

*Société À Responsabilité Limitée au capital de 466.000 €
Siège social : 3 rue des Fontaines*

89 100 MAILLOT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mai 2022**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso

In Extenso Secag

26 route de Coutances
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35

donville@inextenso.fr

www.inextenso.fr

À l'associé unique de la société **HOLDING CATRIX**,

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 **HOLDING CATRIX** relatifs à l'exercice clos le **31 mai 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

SB

In Extenso

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 appliqués, notamment en ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 ses 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 Gérant.

SB

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.

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

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,
Le 21 novembre 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' with a horizontal line extending to the right.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

S B

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2022	Net 31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	80 100	8 111	71 989	70 100
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	499 980		499 980	499 980
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	580 080	8 111	571 969	570 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 208 000		2 208 000	2 295 600
Autres créances	1 767 121		1 767 121	784 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	796 121		796 121	211 888
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 771 243		4 771 243	3 291 827
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 351 323	8 111	5 343 212	3 861 907
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

Bilan Passif

	31/05/2022	31/05/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	466 000	466 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 600	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 203 809	3 658
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 589 475	1 604 051
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 305 884	2 073 809
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	767 430	717 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 813	5 267
Dettes fiscales et sociales	1 260 085	1 065 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 037 329	1 788 098
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 343 212	3 861 907
(1) Dont à plus d'un an (a)		717 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 037 329	1 071 098
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Normandie

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/05/2022	31/05/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 118 520		3 118 520	2 591 668
Chiffre d'affaires net	3 118 520		3 118 520	2 591 668
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			3 118 520	2 591 670
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			15 704	6 685
Impôts, taxes et versements assimilés			37 398	4 837
Salaires et traitements			732 453	319 736
Charges sociales			186 943	45 357
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	-5
Total charges d'exploitation (II)			972 501	376 611
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 146 019	2 215 059
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			33 340	18 616
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				5 543
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			33 340	24 159
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			8 111	
Intérêts et charges assimilées (4)			241	3 405
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 352	3 405
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			24 989	20 754
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 171 008	2 235 813

In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Compte de résultat(suite)

	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		41 981
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		41 981
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		41 981
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		41 981
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	581 533	631 762
Total des produits (I+III+V+VII)	3 151 860	2 657 810
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 562 385	1 053 759
BENEFICE OU PERTE	1 589 475	1 604 051
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL HOLDING CATRIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 5 343 212 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 589 475 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,58 %

■ Règles et méthodes comptables

- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU CATRIX 89100 SENS	60 000	612 194	100,00	194 971
SAS MAILLOT DISTRIBUTION 89100 SENS	10 000	199 640	100,00	178 962
SAS MONTEREAU 77130 MONTEREAU FAULT YONNE	10 000	359	100,00	359
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI MNLS IMMOBILIER 89100 MAILLOT	1 000	-12 854	10,00	-12 854

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Normandie

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 208 000	2 208 000	
Autres	1 767 121	1 767 121	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 975 121	3 975 121	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 208 000
Autres créances	16 545
Disponibilités	
Total	2 224 545

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Normandie

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		8 111		8 111
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		8 111		8 111
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	46 600	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	46 600	10,00

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Normandie

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2022
Capital	466 000				466 000
Réserve légale	100	46 500	46 500		46 600
Réserves générales	3 658	1 200 151	1 200 151		1 203 809
Résultat de l'exercice	1 604 051	-1 604 051	1 589 475	1 604 051	1 589 475
<i>Dividendes</i>		357 400			
Total Capitaux Propres	2 073 809		2 836 126	1 604 051	3 305 884

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 813	9 813		
Dettes fiscales et sociales	1 260 085	1 260 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	767 430	767 430		
Produits constatés d'avance				
Total	2 037 329	2 037 329		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	767 430			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 120 152 euros.

In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 692
Dettes fiscales et sociales	252 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	259 134

In Extenso Secag
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Normandie

■ Notes sur le compte de résultat

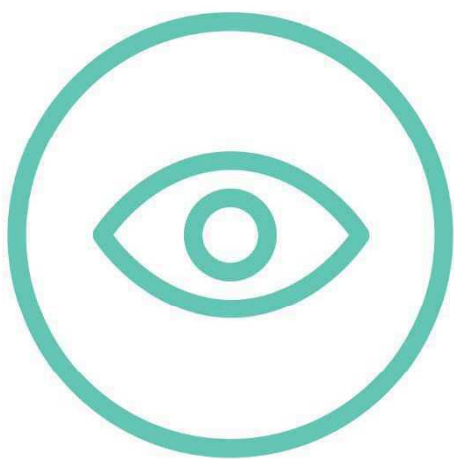
In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 732 euros

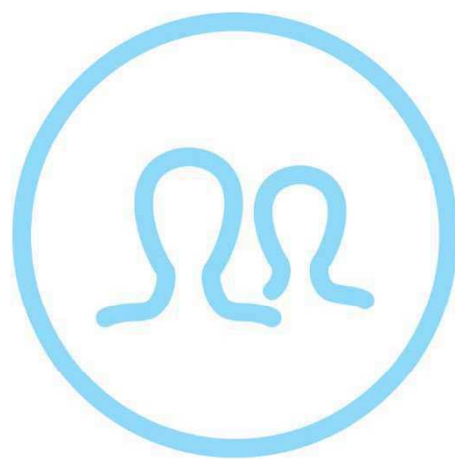
In Extenso Secag
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

Siège social

In Extenso & Associés
106 cours Charlemagne
69002 Lyon

Tél. : 04 72 60 37 00
www.inextenso.fr

© 2020 In Extenso & Associés - Tous droits réservés