

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/05/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 630 941		3 630 941	3 118 520
Chiffre d'affaires net	3 630 941		3 630 941	3 118 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			3 630 941	3 118 520
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)			19 654	15 704
Impôts, taxes et versements assimilés			20 318	37 398
Salaires et traitements			885 104	732 453
Charges sociales			225 573	186 943
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 432	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			-2	2
Total charges d'exploitation (II)			1 166 078	972 501
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 464 863	2 146 019
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)			47 028	33 340
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			8 111	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			55 139	33 340
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			7 482	8 111
Intérêts et charges assimilées (4)			7 926	241
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 408	8 352
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			39 731	24 989
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 504 594	2 171 008

Signé électroniquement le 01/12/2023 par
Nicolas CATRIX

Certifié-conforme-à-l'original

Signed with
universign



■ Compte de résultat(suite)

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	615 399	581 533
Total des produits (I+III+V+VII)	3 686 080	3 151 860
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 796 885	1 562 385
BENEFICE OU PERTE	1 889 195	1 589 475
(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		

Certifié conforme à l'original

Signé électroniquement le 01/12/2023 par
Nicolas CATRIX



EURL HOLDING CATRIX

3 rue des Fontaines

89100 MAILLOT

Siret : 85005483400039

Comptes annuels

Exercice clos le 31/05/2023



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 31/05/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs 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	80 281	15 432	64 849	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	81 900	3 402	78 498	71 989
Créances rattachées aux participations		4 080	-4 080	
Autres titres immobilisés	596 306		596 306	499 980
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	758 487	22 914	735 573	571 969
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	2 778 448		2 778 448	2 208 000
Autres créances	914 494		914 494	1 767 121
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 823 343		1 823 343	796 121
Charges constatées d'avance (3)	4 490		4 490	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 520 775		5 520 775	4 771 243
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 279 262	22 914	6 256 348	5 343 212
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/05/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	466 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 600	46 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 959 284	1 203 809
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 889 195	1 589 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 895 079	3 305 884
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)	11 304	767 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 116	9 813
Dettes fiscales et sociales	1 334 850	1 260 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 361 269	2 037 329
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 256 348	5 343 212
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 361 269	2 037 329
(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 1 000 000 €

Siège Social : 3 rue des Fontaines
89 100 MAILLOT

SIRET : 850 054 834 00039

APE : 64.20Z

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2023

GELAS AUDIT SAS

Commissaire aux Comptes

91 rue Pouilly Loche
71 000 MACON

IN EXTENSO SECAG SAS

Commissaire aux Comptes

26 route de Coutances
50350 DONVILLE LES BAINS

HOLDING CATRIX
SARL au capital de 1 000 000 €
Siège social : 3 rue des Fontaines
89 100 MAILLOT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 mai 2023

À l'Assemblée Générale 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 SARL HOLDING CATRIX relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

SB

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Ainsi, les titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux états financiers. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'inventaire et nous avons validé l'information financière donnée en annexe sur les filiales.

Nous n'avons pas de remarque particulière à formuler sur les estimations retenues.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées.

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 Gérant.

Responsabilités des commissaires 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.

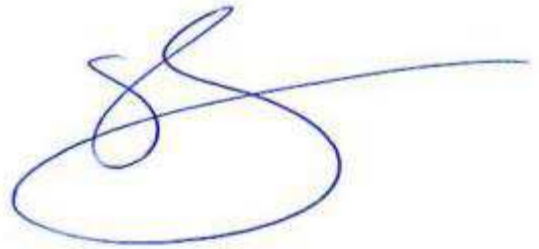
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mâcon et à Donville les bains, le 15 novembre 2023
Les Commissaires aux Comptes

GELAS AUDIT SAS
Maud LABORIER

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters.

IN EXTENSO SECAG SAS
Samuel BOURGEAIS

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, circular loop and a long horizontal stroke extending to the right.

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2023	Net 31/05/2022
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	80 281	15 432	64 849	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	81 900	3 402	78 498	71 989
Créances rattachées aux participations		4 080	-4 080	
Autres titres immobilisés	596 306		596 306	499 980
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	758 487	22 914	735 573	571 969
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	2 778 448		2 778 448	2 208 000
Autres créances	914 494		914 494	1 767 121
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 823 343		1 823 343	796 121
Charges constatées d'avance (3)	4 490		4 490	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 520 775		5 520 775	4 771 243
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 279 262	22 914	6 256 348	5 343 212
(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

	31/05/2023	31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	466 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 600	46 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 959 284	1 203 809
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 889 195	1 589 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 895 079	3 305 884
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)	11 304	767 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 116	9 813
Dettes fiscales et sociales	1 334 850	1 260 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 361 269	2 037 329
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 256 348	5 343 212
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 361 269	2 037 329
(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 et livraisons intracom.	31/05/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 630 941		3 630 941	3 118 520
Chiffre d'affaires net	3 630 941		3 630 941	3 118 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			3 630 941	3 118 520
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)			19 654	15 704
Impôts, taxes et versements assimilés			20 318	37 398
Salaires et traitements			885 104	732 453
Charges sociales			225 573	186 943
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 432	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			-2	2
Total charges d'exploitation (II)			1 166 078	972 501
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 464 863	2 146 019
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)			47 028	33 340
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			8 111	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			55 139	33 340
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			7 482	8 111
Intérêts et charges assimilées (4)			7 926	241
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			15 408	8 352
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			39 731	24 989
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 504 594	2 171 008

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Compte de résultat(suite)

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	615 399	581 533
Total des produits (I+III+V+VII)	3 686 080	3 151 860
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 796 885	1 562 385
BENEFICE OU PERTE	1 889 195	1 589 475
(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		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL HOLDING CATRIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 6 256 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 889 195 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/08/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2023 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

IN EXTENSO SECAG

■ Règles et méthodes comptables

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 : 3,65 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ 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		80 281		80 281
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		80 281		80 281
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 100	1 800		81 900
- Autres titres immobilisés	499 980	136 174	39 848	596 306
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	580 080	137 974	39 848	678 206
ACTIF IMMOBILISE	580 080	218 254	39 848	758 487

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	789 797	100,00	177 602
SAS MONTEREAU DISTRIBUTION 77130 MONTEREAU-FAU	10 000	126 451	100,00	126 092
SAS MAILLOT DISTRIBUTION 89100 SENS	10 000	342 062	100,00	142 421
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI MNLS IMMOBILIER 89100 MAILLOT	1 000	-58 768	10,00	3 775

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'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		15 432		15 432
		15 432		15 432
ACTIF IMMOBILISE		15 432		15 432

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	2 778 448	2 778 448	
Autres	914 494	914 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 490	4 490	
Total	3 697 432	3 697 432	
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	2 377 108
Autres créances	
Disponibilités	
Total	2 377 108

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	7 482	8 111	7 482
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	8 111	7 482	8 111	7 482
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	53 400	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	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 01/06/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2023
Capital	466 000		534 000		1 000 000
Réserve légale	46 600				46 600
Réserves générales	1 203 809	755 475	755 475		1 959 284
Résultat de l'exercice	1 589 475	-1 589 475	1 889 195	1 589 475	1 889 195
Dividendes		834 000			
Total Capitaux Propres	3 305 884		3 178 670	1 589 475	4 895 079

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	15 116	15 116		
Dettes fiscales et sociales	1 334 850	1 334 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 304	11 304		
Produits constatés d'avance				
Total	1 361 269	1 361 269		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 304			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 99 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	405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 379
Dettes fiscales et sociales	129 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	144 755

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 490
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 490

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 : 4 820 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE

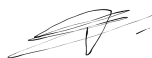
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Certifié conforme à l'original

Signé électroniquement le 01/12/2023 par
Nicolas CATRIX

 Signed with
universign



ANNEXE

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL HOLDING CATRIX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 6 256 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 889 195 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/08/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2023 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

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 : 3,65 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

■ 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		80 281		80 281
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		80 281		80 281
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 100	1 800		81 900
- Autres titres immobilisés	499 980	136 174	39 848	596 306
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	580 080	137 974	39 848	678 206
ACTIF IMMOBILISE	580 080	218 254	39 848	758 487

■ 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	789 797	100,00	177 602
SAS MONTEREAU DISTRIBUTION 77130 MONTEREAU-FAU	10 000	126 451	100,00	40 964
SAS MAILLOT DISTRIBUTION 89100 SENS	10 000	342 062	100,00	142 421
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI MNLS IMMOBILIER 89100 MAILLOT	1 000	-58 768	10,00	3 775

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'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		15 432		15 432
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		15 432		15 432
ACTIF IMMOBILISE		15 432		15 432

■ 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	2 778 448	2 778 448	
Autres	914 494	914 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 490	4 490	
Total	3 697 432	3 697 432	
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	2 377 108
Autres créances	
Disponibilités	
Total	2 377 108

■ 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	7 482	8 111	7 482
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	8 111	7 482	8 111	7 482
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	53 400	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	10,00

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/06/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/05/2023
Capital	466 000		534 000		1 000 000
Réserve légale	46 600				46 600
Réserves générales	1 203 809	755 475	755 475		1 959 284
Résultat de l'exercice	1 589 475	-1 589 475	1 889 195	1 589 475	1 889 195
<i>Dividendes</i>		834 000			
Total Capitaux Propres	3 305 884		3 178 670	1 589 475	4 895 079

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	15 116	15 116		
Dettes fiscales et sociales	1 334 850	1 334 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 304	11 304		
Produits constatés d'avance				
Total	1 361 269	1 361 269		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	11 304			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 99 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	405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 379
Dettes fiscales et sociales	129 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	144 755

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 490
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 490

■ 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 : 4 820 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

HOLDING CATRIX

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 1 000 000 €

Siège social : 3 Rue des Fontaines – 89100 MAILLOT

RCS SENS B 850 054 834

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide que le **bénéfice** de **1 889 195 €** est affecté comme suit :

- | | |
|---|--------------------|
| ➤ Distribution de dividendes | 300 000 € |
| ➤ Le solde au compte « Autres réserves » | 1 589 195 € |

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

<i>EXERCICES</i>	<i>DIVDENDES</i>
31/05/2022	300 000 €
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 ».

M. Nicolas CATRIX, gérant et Associé Unique

Signé électroniquement le 01/12/2023 par
Nicolas CATRIX

Signed with
universign

