

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 08/01/2025 - 57 - 1983 B 00078 - 326 784 568 - CROIXDIS

SAS CROIXDIS
Zone Artisanale de Lourdes
57150 CREUTZWALD

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

SOMMAIRE

Pages

<i>BILAN</i>	<i>1</i>
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>3</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>

sans attestation

COMPTES ANNUELS

LENTHE CONFORME

www.lescomptes.fr

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	125 447	97 233	28 213	33 801
Fonds commercial (1)	12 071 814		12 071 814	12 071 814
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 715 140	9 635	1 705 505	1 707 339
Constructions	34 804 402	19 412 207	15 392 195	17 035 796
Installations techniques,mat. et outill. indus.	2 113 912	962 763	1 151 149	1 358 526
Autres immobilisations corporelles	5 590 999	2 030 175	3 560 824	2 797 648
Immobilisations en cours	252 898		252 898	465 471
Avances et acomptes	2 350		2 350	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	76 222		76 222	76 222
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 225 362		3 225 362	3 225 362
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 978 545	22 512 013	37 466 532	38 771 979
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 080		2 080	1 827
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 404 493	18 409	7 386 084	7 458 733
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 265 340	69 223	2 196 117	1 590 080
Autres créances	5 439 759	685	5 439 074	5 732 147
Capital souscrit appelé, non versé				400 000
Valeurs mobilières de placement				4 723 321
Disponibilités	2 761 190		2 761 190	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	438 894		438 894	301 031
ACTIF CIRCULANT	18 311 755	88 317	18 223 438	20 207 138
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	78 290 300	22 600 329	55 689 971	58 979 117

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital social ou individuel versé 96 642	96 642	96 642
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 786 963	21 786 954
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 600 078	3 131 606
Subventions d'investissement	132 545	246 862
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 631 828	25 277 665
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	195 000	175 000
Provisions pour charges		149 057
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	195 000	324 057
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 237 377	21 302 500
Emprunts et dettes financières divers	5 223 142	3 051 818
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 128 098	4 743 385
Dettes fiscales et sociales	3 432 291	3 331 385
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 573	318 818
Autres dettes	554 355	574 932
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	80 307	54 560
DETTES	29 863 142	33 377 395
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	55 689 971	58 979 117

Résultat de l'exercice en centimes	3 600 077,96	3 131 606,17
------------------------------------	--------------	--------------

Calculus international	SAS CROIXDIS Etats financiers au 31/01/2024	euros	Page : 3
------------------------	--	-------	----------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises	92 849 777		92 849 777	100 517 072
Production vendue (Biens)	15 201		15 201	41 395
Production vendue (Services et Travaux)	4 649 070		4 649 070	4 064 182
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	97 514 048		97 514 048	104 622 649
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			76 151	151 908
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 288 360	1 098 104
Autres produits			1 341 281	1 301 191
PRODUITS D'EXPLOITATION			100 219 840	107 173 852
Achats de marchandises			70 493 492	80 201 431
Variation de stock			80 981	(164 493)
Achats de matières et autres approvisionnements			335 114	317 418
Variation de stock			(253)	(103)
Autres achats et charges externes			7 737 045	6 971 076
Impôts, taxes et versements assimilés			1 341 225	1 536 810
Salaires et traitements			9 896 494	9 147 863
Charges sociales du personnel			2 581 390	2 428 158
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 298 150	2 302 753
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			41 442	26 740
Dotations aux provisions pour risques et charges			20 000	
Autres charges			134 393	102 592
CHARGES D'EXPLOITATION			94 959 472	102 870 246
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 260 368	4 303 607
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			84 896	87 179
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			931	360
Autres intérêts et produits assimilés			139 791	11 509
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			225 619	99 048
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			461 363	224 028
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			461 363	224 028
RESULTAT FINANCIER			(235 744)	(124 980)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 024 624	4 178 627

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	226 942	262 200
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 284	75 100
Reprises sur provisions et transferts de charges	115 892	129 376
———— PRODUITS EXCEPTIONNELS ————	344 118	466 675
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	478 166	265 745
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20	100
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 575	25 475
———— CHARGES EXCEPTIONNELLES ————	479 760	291 321
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(135 643)	175 355
Participation des salariés	584 354	481 441
Impôts sur les bénéfices	704 549	740 934
TOTAL DES PRODUITS	100 789 576	107 739 575
TOTAL DES CHARGES	97 189 498	104 607 969
BENEFICE OU PERTE	3 600 078	3 131 606

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024**, dont le total est de **55 689 971** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **100 789 576** euros et le total des charges de **97 189 498** euros, dégage un résultat de **3 600 078** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2023** au **31/01/2024**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP			X
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP	X		
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecart de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S	X		
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

Intégration fiscale

La société CROIXDIS est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale formé par les sociétés suivantes au 01/02/2023 :

- SAS CROIXDIS (société mère)
- SAS SARREGUEDIS

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

La société ne constate pas d'impacts directs significatifs en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste, ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie et la hausse des taux d'intérêts, ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlements ANC 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS CROIXDIS est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS CROIXDIS
- SAS SARREGUEDIS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

IS comptabilisé chez CROIXDIS	704 549
IS à payer par CROIXDIS	<u>694 269</u>
Différence	- 10 280

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'intégration fiscale a donné lieu à la comptabilisation, pour la société Mère "Tête de Groupe" d'une économie d'impôt pour un montant de 224 932 €.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciel	1 à 5 ans	<u>Linéaire ou Dégressif</u>
Constructions	2 à 30 ans	<u>Linéaire ou Dégressif</u>
Matériel et outillage	1 à 15 ans	<u>Linéaire ou Dégressif</u>
Agencements et aménagements des installations	1 à 20 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	<u>Linéaire</u>
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	<u>Linéaire</u>
Mobilier	3 à 12 ans	<u>Linéaire</u>

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres cotés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non cotés

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2024.

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 187 261		10 000			12 197 261
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 187 261		10 000			12 197 261
CORPORELLES	Terrains	1 715 140					1 715 140
	Constructions sur sol propre	32 837 328		23 537			32 860 866
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	1 943 536					1 943 536
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 099 562		14 350			2 113 912
	Instal., agencement, aménagement divers	3 713 931		1 070 551			4 784 482
	Matériel de transport	35 948					35 948
	Matériel de bureau, mobilier	686 081		84 488			770 569
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	465 471		976 272	1 188 845		252 898
Avances et acomptes			2 350			2 350	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 496 997		2 171 548	1 188 845		44 479 700
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	76 222					76 222
	Autres titres immobilisés	3 225 362		20		20	3 225 362
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 301 584		20		20	3 301 584
TOTAL		58 985 841		2 181 568	1 188 845	20	59 978 545

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	81 645	15 588		97 233
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 645	15 588		97 233
CORPORELLES	Terrains	7 801	1 834		9 635
	Constructions sur sol propre	14 432 001	1 406 472		15 838 473
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 313 066	260 667		3 573 733
	Instal technique, matériel outillage industriels	741 036	221 727		962 763
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 346 390	304 203		1 650 593
	Matériel de transport	25 078	3 545		28 622
	Matériel de bureau, mobilier	266 845	84 115		350 960
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 132 217	2 282 562		22 414 779
TOTAL		20 213 862	2 298 150		22 512 013

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre				109 881	387		(110 269)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		1 575					1 575
Instal générales Agenct aménagt divers				5 623			(5 623)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 575		115 504	387		(114 317)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 575		115 504	387		(114 317)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 575			115 892	(114 317)

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revent dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur facture déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision a été constituée au 31/01/2024 pour une valeur de 18 409 €.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/01/2024, la provision s'élève à 69 908 €.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		441 882
Autres créances clients		81 532
<i>Clients - factures à établir</i>	81 532	
AUTRES CREANCES		360 349
<i>Frs - aar sur marchandises</i>	181 280	
<i>Frs - aar sur frais généraux</i>	44 152	
<i>Frs - aar sur frais généraux autres</i>	5 735	
<i>Ristournes à recevoir direct mts</i>	1 201	
<i>Cse</i>	2 538	
<i>Organismes sociaux produits à recevoir</i>	10 251	
<i>Associés intérêts courus à recevoir</i>	115 193	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			438 894
Frais généraux		172 292	
Achats de marchandises		266 601	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			438 894

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 96 642 euros, est composé de 2 478 actions d'une valeur nominale de 39 euros.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Aucune souscription d'emprunt au cours de l'exercice.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 3 346 232 euros.

Autres postes de passif

Les états des charges à payer et des produits constatés d'avance sont joints en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	96 642				96 642
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 600				15 600
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	21 786 954	9			21 786 963
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 131 606	(3 131 606)		3 600 078	3 600 078
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	246 862			(114 317)	132 545
TOTAL	25 277 665	(3 131 597)		3 485 761	25 631 828

Date de l'assemblée générale 13/07/2023

Dividendes attribués 3 131 597

¹ dont dividende provenant du résultat n-1	3 131 597
---	-----------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	22 146 068
--	------------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	22 146 068
--	------------

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	354 163
--	---------

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Charges à payer		3 497 017
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		29 410
<i>Interets courus s/ emprunts</i>	<i>29 410</i>	
Emprunts et dettes financières divers		97 156
<i>Associés intérêts courus à payer</i>	<i>97 156</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		796 870
<i>Frs - fnp sur frais généraux</i>	<i>595 578</i>	
<i>Frs - fnp sur marchandises</i>	<i>201 292</i>	
Dettes fiscales et sociales		2 136 633
<i>Dettes prov pour congés payés</i>	<i>496 873</i>	
<i>Participation des salariés</i>	<i>584 354</i>	
<i>Gratification à payer</i>	<i>226 621</i>	
<i>Primes conventionnelle à payer</i>	<i>54 531</i>	
<i>Organismes sociaux charges à payer</i>	<i>308 192</i>	
<i>Charges sociales s/ primes conv à payer</i>	<i>81 619</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>384 443</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		16 319
<i>Frs - fnp sur immobilisations</i>	<i>16 319</i>	
Autres dettes		420 629
<i>Clients - portefeuille tl</i>	<i>420 629</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Loyers Galeries		80 307	80 307
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			80 307

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	246 862	1 575	115 892	132 545
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		246 862	1 575	115 892	132 545
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		20 000		20 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	149 057		149 057	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	175 000			175 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		324 057	20 000	149 057	195 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	26 740	18 409	26 740	18 409
	Sur comptes clients	73 766	22 349	26 891	69 223
	Autres		685		685
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 507	41 442	53 632	88 317
TOTAL GENERAL		671 426	63 017	318 580	415 862
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			61 442 1 575	202 689 115 892	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 878	2 878	
	Autres créances clients	2 262 462	2 262 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 538	2 538	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 251	10 251	
	Impôts sur les bénéfices	372 065	372 065	
	Taxes sur la valeur ajoutée	193 807	193 807	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 337 787	4 337 787	
	Débiteurs divers	523 312	523 312	
	Charges constatées d'avances	438 894	438 894	
	TOTAL DES CREANCES	8 143 993	8 143 993	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	886 806	886 806		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	14 350 572	3 157 340	7 454 162	3 739 069
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	369 791	369 791		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 128 098	5 128 098		
	Personnel et comptes rattachés	1 921 531	1 921 531		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	763 904	763 904		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	349 035	349 035		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	397 820	397 820		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 573	207 573		
	Groupe et associés (2)	4 853 351	4 853 351		
	Autres dettes	554 355	554 355		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80 307	80 307		
	TOTAL DES DETTES	29 863 142	18 669 911	7 454 162	3 739 069
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 346 232			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Evaluation de certains produits et charges

Le détail des produits et charges exceptionnels est fourni en annexe.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La répartition de l'impôt des bénéfices sur le résultat courant et sur le résultat exceptionnel est jointe en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		344 118
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		226 942
<i>Autres produits exceptionnels</i>	226 942	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		1 284
<i>Produits cessions immo financ.</i>	1 284	
Reprises sur provisions et transferts de charges		115 892
<i>Rep. amort. dérogatoires</i>	115 892	
Total des charges exceptionnelles		479 760
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		478 166
<i>Penalites amendes</i>	23	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	85 906	
<i>Pertes /franchises assurances</i>	7 237	
<i>Subvention bgl</i>	385 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		20
<i>Charges s/cession immob financ</i>	20	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		1 575
<i>Dot. prov. depr. amts dérogatoires</i>	1 575	
Résultat exceptionnel		(135 643)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 024 624	858 814	4 165 809
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(719 997)	(154 265)	(565 731)
RESULTAT COMPTABLE		4 304 627	704 549	3 600 078

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (132 545 x 25%)	33 136
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		33 136

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	C3S (11 115 x 25%)	2 779
	Participation des salariés (584 354 x 25%)	146 089
	Tascom (32 326 x 25%)	8 082
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		156 949

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Immobilisations détenues en crédit-bail

Le tableau des investissements financés par crédit bail est joint en annexe.

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Informations de la société mère de groupe

La société mère "Tête de groupe" est la société CROIXDIS SAS.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et écoresponsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie :

- Au niveau des installations de production de froid : remplacement de gaz.
- Au niveau des meubles froids : remplacement de portes vitrées.
- Au niveau des luminaires : équipement Led.
- Au niveau de la production d'énergie : possède des panneaux photovoltaïques.

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets. Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagements sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires : 3.75 %
 - âge de départ à la retraite : 67 ans
 - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
 - coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture,
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 697 380 euros (charges sociales comprises) au 31/01/2024 pour l'ensemble du personnel de la société CROIXDIS SAS.

La société a contracté un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès d' Abeille Retraite Professionnelle. L'épargne constitué au 01/01/2024 est de 107 859 euros avec un taux de rendement de 2.56% pour l'année 2023.

Il reste un risque non couvert de 589 521 euros pris en charge par la société CROIXDIS SAS.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE				1 480 434	140 818	1 621 252
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			391 153	2 574	393 727
	Dotation exercice			296 087	15 225	311 312
	TOTAL			687 240	17 799	705 039
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			278 473	2 974	281 447
	Redevances Exercice			310 463	15 150	325 613
	TOTAL			588 936	18 124	607 060
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			310 463	27 988	338 451
	entre 1 et 5 ans			654 165	88 408	742 573
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			964 628	116 396	1 081 024
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			14 804	23 809	38 613
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			14 804	23 809	38 613
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				308 476	14 754	323 230

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cautions			8 916 984	
			8 916 984	
Engagements de crédit-bail				
CB mobilier - loyers			1 081 024	1 081 024
CB mobilier - valeurs résiduelles			38 614	38 614
			1 119 638	1 119 638
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière au 31/01/2024 : 697 380 euros			589 521	
Contrat IFC souscrit : 107 859 euros				
Risque non couvert pris en charge par la société Croixdis : 589 521 euros			589 521	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			10 626 143	1 119 638
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées			1 000 000	

Une convention de trésorerie a été conclue le 20/06/2013 entre les sociétés CROIXDIS, VFB, CROIXDIS Voyages et BGL à hauteur de 5 000 000 €

Un avenant à cette convention a été signé le 06/02/2014 pour porter cette convention à un montant de 7 000 000 €.

Un deuxième avenant à cette convention a été signé le 01/02/2018 pour la porter à un montant de 12 000 000 €.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement FDC + Hypothèque ens. immobilier	BECM	3 108 000	358 836
Emprunt	Nantissement FDC + Hypothèque ens. immobilier	BPLC + BECM	2 870 000	406 754
Emprunt	Nantissement FDC + Hypothèque ens. immobilier	BPI (anciennement OSEO)	2 580 000	374 845
Emprunt	Nantissement FDC en 13e rang valant 8e	BECM	1 075 000	148 499
Emprunt	Nantissement FDC en 13e rang valant 8e + Cessio	BPI France Financement	1 075 000	143 320
Emprunt	Hypothèque ensemb. immo. + Cession Daily loy	BECM + BPI	3 919 000	1 587 670
Emprunt	Nantissement FDC + Délégation imparfaite loy	BP Lorraine-Champagne	2 850 000	1 890 791
Emprunt	Hypothèque ensemb. immo. + Cession Daily loy	BECM + BPI	1 800 000	833 886
Emprunt	Nantissement FDC en rang utile	BECM	3 650 000	1 852 098
Emprunt	Hypothèque ensemble immobilier	BECM	4 500 000	4 291 632
Emprunt	Nantissement du FDC en 14e rang	BECM	1 500 000	227 137
Emprunt	Nantissement FDC en rang utile	BPI	1 000 000	600 600
TOTAL			29 927 000	12 716 068

--

Filiales et participations

1
1

Etat exprimé en euros		31/01/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
CROIXDIS VOYAGES			16 000	680 776	100,00	38 112	38 112
BGL			1 200	116 978	100,00	1 200	1 200
SARREGUEDIS			37 000	(3 074 925)	99,76	36 910	36 910
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
CROIXDIS VOYAGES					861 749	182 387	75 000
BGL			3 301 409		11 893 595	(3 610)	
SARREGUEDIS			914 376	1 000 000	3 966 054	(805 738)	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

--

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		31	
	Employés		310	
	Ouvriers		22	
	TOTAL		383	

--

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	156 000	156 000	96 642	96 642	96 642
	Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	2 478	2 478
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	87 624 645	94 104 354	99 879 614	104 622 649	97 514 048
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	5 029 277	5 842 196	7 058 910	6 441 147	6 931 567
	Impôts sur les bénéfices	877 017	730 458	1 089 020	740 934	704 549
	Participation des salariés	392 267	373 874	609 023	481 441	584 354
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 965 576	2 526 000	3 352 638	3 131 606	3 600 078
	Résultat distribué			3 000 858	3 131 597	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	940	1 184	1 340	2 106	2 277
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	491	632	838	1 264	1 453
	Dividende attribué			750	1 264	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	384	379	390	404	383
	Montant de la masse salariale	7 743 158	8 481 796	8 717 058	9 147 863	9 896 494
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 117 983	2 386 870	2 575 082	2 428 158	2 581 390

CROIXDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 96.642 Euros

Siège Social : Zone Artisanale
57150 CREUTZWALD

326 784 568 R.C.S. METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 25 JUILLET 2024**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable..... 3.600.077,96 Euros
- Aux associés, un dividende de 2.000.000,00 Euros
- Au poste « Autres réserves »..... 1.600.077,96 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 807,10 euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 31 juillet 2024.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.000.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Ex 31-01-2023	3.131.597 €	/
Ex 31-01-2022	3.000.858 €	/
Ex 31-01-2021	/	/

CERTIFIÉ CONFORME



CROIXDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 96.642 €uros

Siège Social : Zone Artisanale
57150 CREUTZWALD

326 784 568 R.C.S. METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 25 JUILLET 2024**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable..... 3.600.077,96 €uros
- Aux associés, un dividende de 2.000.000,00 €uros
- Au poste « Autres réserves »..... 1.600.077,96 €uros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 807,10 euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 31 juillet 2024.

A ce jour, les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.000.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Ex 31-01-2023	3.131.597 €	/
Ex 31-01-2022	3.000.858 €	/
Ex 31-01-2021	/	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME



C R O I X D I S

**Société par actions simplifiée
Au capital de 96 642€ €**

Siège social : ZAC de Lourdes
57150 CREUTZWALD

RCS METZ : B 326 784 568
SIRET : 326 784 568 00023
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société CROIXDIS,

I/ 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 CROIXDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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 DURY, le 15 juillet 2024

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
REPRESENTE PAR :

François GARNIER

