

RCS : POITIERS Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00146 Numéro SIREN : 333 403 202 Nom ou dénomination : CHRISLIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 4841

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/21	Net au 31/10/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 397	40 397		216
Fonds commercial	130 000	120 000	10 000	65 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	582 548	158 155	424 392	449 935
Constructions	5 724 349	2 662 713	3 061 636	1 810 220
Installations techniques, matériel et outillage	2 687 698	1 233 961	1 453 737	1 704 605
Autres immobilisations corporelles	2 782 902	1 933 927	848 975	851 707
Immob. en cours / Avances & acomptes	41 260		41 260	1 450 286
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	781 878		781 878	796 160
Autres titres immobilisés	231 067		231 067	227 617
Prêts				
Autres immobilisations financières	216 810		216 810	213 002
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 218 909	6 149 153	7 069 756	7 568 747
Stocks				
Matières premières et autres approv.	70 662		70 662	87 590
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 795 936	4 995	4 790 941	4 253 230
Créances				
Clients et comptes rattachés	102 395	5 217	97 178	83 349
Fournisseurs débiteurs	458 065		458 065	407 420
Personnel	1 314		1 314	94
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	74 163		74 163	484 170
Autres créances	564 998		564 998	338 503
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 101 609		1 101 609	1 336 099
Charges constatées d'avance	141 082		141 082	144 180
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 310 223	10 212	7 300 012	7 134 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	20 529 132	6 159 365	14 369 767	14 703 383

Pour copie
Certifiée Conforme

Bilan

	Net au 31/10/21	Net au 31/10/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	46 500	46 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 749 231	3 451 489
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	430 975	497 842
Subventions d'investissement	51 189	59 219
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 282 545	4 059 700
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	134 336	154 323
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	134 336	154 323
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 755 551	3 304 960
<i>Découverts et concours bancaires</i>	47	6
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 755 598	3 304 966
Emprunts et dettes financières diverses	6 313	6 313
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 326 389	1 525 783
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 110	72 366
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459 772	4 156 410
<i>Personnel</i>	742 017	738 658
<i>Organismes sociaux</i>	256 028	356 502
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	46 452	44 369
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	239 938	259 370
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 398 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 437	
Autres dettes	26 705	21 447
Produits constatés d'avance	1 127	3 177
TOTAL DETTES	9 952 886	10 489 359
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	14 369 767	14 703 383

Compte de résultat

	31/10/2021	31/10/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	40 467 354	36 690 639
Production vendue (biens)	3 932 098	4 166 565
Production vendue (services)	3 587 444	3 129 006
Chiffre d'affaires net	47 986 896	43 986 209
<i>Dont à l'exportation</i>		36
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 043	12 239
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	283 555	263 431
Autres produits	9 923	20 026
Total I	48 303 417	44 281 906
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	37 564 540	34 129 878
Variations de stock	-518 663	-257 830
Achats de matières premières et autres approvisionnements	64 310	56 083
Variations de stock	16 927	10 336
Autres achats et charges externes (a)	4 198 992	3 911 338
Impôts, taxes et versements assimilés	573 494	488 420
Salaires et traitements	3 453 804	3 216 532
Charges sociales	931 669	794 563
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 065 614	786 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	55 000	65 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 878	26 222
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	43 074	63 061
Autres charges	10 254	39 063
Total II	47 465 893	43 329 557
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	837 523	952 348
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	9 412	8 420
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	7 646	9 991
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		132
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	7 646	10 123
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	39 317	38 057
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1
Total VI	39 317	38 058
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-31 670	-27 935
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	815 265	932 833

Compte de résultat (suite)

	31/10/2021	31/10/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 765	52 142
Sur opérations en capital	267 264	17 019
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	296 030	69 161
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	106 350	114 195
Sur opérations en capital	250 246	6 615
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 568	6 083
Total charges exceptionnelles (VIII)	394 163	126 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-98 133	-57 732
Participation des salariés aux résultats (IX)	154 395	186 266
Impôts sur les bénéfices (X)	131 762	190 993
Total des produits (I+III+V+VII)	48 616 505	44 369 609
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 185 530	43 871 767
BENEFICE OU PERTE	430 975	497 842
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA CHRISLIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021, dont le total est de 14 369 767 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 430 975 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Changements de Méthode:

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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, sont 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 01 à 03 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 06 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

Les cotisations de la centrale d'achat sont réintégrées dans la valorisation du stock de marchandises.

Cette réintégration représente un montant de 37 958,58Euros au 31/10/2021.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas 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 : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

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	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 847		1 450	40 397
Immobilisations incorporelles	171 847		1 450	170 397
- Terrains	582 548			582 548
- Constructions sur sol propre	309 000			309 000
- Constructions sur sol d'autrui	719 893			719 893
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 182 991	1 955 265	442 800	4 695 456
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 962 704	170 019	445 026	2 687 698
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 959 104	75 357	61 420	1 973 041
- Matériel de transport	85 455	76 228		161 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	515 567	139 132	6 521	648 178
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 450 286		1 450 286	
- Avances et acomptes		41 260		41 260
Immobilisations corporelles	11 767 548	2 457 262	2 406 053	11 818 757
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	796 160	174 105	188 387	781 878
- Autres titres immobilisés	227 617	3 450		231 067
- Prêts et autres immobilisations financières	213 002	3 808		216 810
Immobilisations financières	1 236 779	181 363	188 387	1 229 755
ACTIF IMMOBILISE	13 176 174	2 638 625	2 595 889	13 218 909

Notes sur le bilan

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	41 631	216	1 450	40 397
Immobilisations incorporelles	41 631	216	1 450	40 397
- Terrains	132 613	25 543		158 155
- Constructions sur sol propre	60 330	16 800		77 130
- Constructions sur sol d'autrui	414 639	44 059		458 698
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 926 696	431 407	231 217	2 126 885
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 258 099	321 557	345 695	1 233 961
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 351 509	119 105	31 571	1 439 042
- Matériel de transport	54 943	25 795		80 737
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	301 967	118 701	6 521	414 147
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 500 795	1 102 966	615 004	5 988 757
ACTIF IMMOBILISE	5 542 426	1 103 181	616 454	6 029 153

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 340 554 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	781 728		781 728
Prêts			
Autres	216 810		216 810
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 395	102 395	
Autres	1 098 539	1 098 539	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	141 082	141 082	
Total	2 340 554	1 342 016	998 538
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	7 631
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 596
Autres créances	489 036
Disponibilités	
Total	499 263

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 500,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,50 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	91 262				91 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	63 061	43 074	63 061		43 074
Total	154 323	43 074	63 061		134 336
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		43 074	63 061		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 871 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	47	47		
- à plus de 1 an à l'origine	3 755 551	810 515	2 468 264	476 772
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 313			6 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459 772	3 459 772		
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 284 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 437	11 437		
Autres dettes (**)	1 353 094	1 353 094		
Produits constatés d'avance	1 127	1 127		
Total	9 871 776	6 920 427	2 468 264	483 084
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 213 370			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	762 798			
(**) Dont envers les associés	1 326 389			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	889
Emprunts et dettes financières divers	16 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 415
Dettes fiscales et sociales	912 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 103 633

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	141 082
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	141 082

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 127
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 127

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 907 762		3 907 762
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	24 335		24 335
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 846 982		2 846 982
Ventes de marchandises	40 467 354		40 467 354
Produits des activités annexes	740 462		740 462
TOTAL	47 986 896		47 986 896

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 980 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Honoraires commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2020 : 7 136€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Honoraires co - commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2020 : 7 745€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 74 487 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	137 428
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	143 656
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	281 084
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	74 487
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CHRISLIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LISPLAIS.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS LISPLAIS

La Carte – RN 151

Jardres

86800 SAINT JULIEN L'ARS

N° SIRET : 44420169000017

La société CHRISLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2002. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 133 personnes dont 3 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	110	
Total	133	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Crédit Agricole - nominal 250K euros - solde au 31/10/2021	75 046
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	150 092
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	358 582
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	173 659
Crédit Mutuel - nominal 600K euros - solde au 31/10/2021	317 688
Crédit Agricole - nominal 1 200K€ - solde au 31/10/2021	946 380
Crédit Agricole - nominal 800K euros - solde au 31/10/2021	649 770
Crédit Agricole - nominal 1 000K euros - solde au 31/10/2021	833 333
Crédit Mutuel - nominal 300K euros - solde au 31/10/2021	250 112
Autres engagements donnés	3 754 662
Total	3 754 662
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage , CHRISLI S s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation éventuelles du magasin Saint Maixent à hauteur de 11%.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS dans les proportions suivantes :

- SOJUDIS	25%
- BERRY Distribution	15%
- FOCH Distribution	15%
- LIMOGES DIS	15%
- ROCADIS	15%
- LSD	15%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 208 499 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00
Nombre d'actions ordinaires	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	40 657 040,76	42 074 942,61	44 166 902,17	43 986 209,41	47 986 895,77
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 626 860,42	673 174,36	1 083 926,96	1 732 173,76	1 834 814,57
Impôts sur les bénéfices	-2 058,00	-247 779,00	-148 387,00	190 993,00	131 762,00
Participation des salariés	227 357,00		89 782,64	186 265,83	154 395,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	671 392,89	82 881,47	405 527,26	497 842,23	430 974,70
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	467,19	306,98	380,84	451,64	516,22
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	223,80	27,63	135,18	165,95	143,66
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	113	117	104	118	133
Montant de la masse salariale	3 038 445,19	3 085 807,37	3 131 084,44	3 216 531,61	3 453 803,87
Montant des sommes versées en avantages sociaux	890 991,76	1 027 008,59	988 112,40	794 562,74	931 669,26

Dossier de Gestion

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 531 639	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	1 531 639	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	452 184	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	1 213 370	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	3 197 193	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		200 100
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		329 255
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 102 385
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		762 798
Total des emplois		2 394 539
Variation du fonds de roulement net global	802 654	

	31/10/2021	31/10/2020	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	4 866 598	4 364 862	501 736	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	102 395	90 030	12 365	
Autres créances	968 677	1 230 188		261 511
Comptes de régularisation	141 082	144 180		3 098
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	81 110	72 366		8 744
Fournisseurs, comptes rattachés	3 459 772	4 156 410	696 638	
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 398 899	114 464	
Autres dettes	39 031	22 316		16 715
Comptes de Régularisation	1 127	3 177	2 050	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			1 037 186	
Variation de la trésorerie active	1 101 609	1 336 099		234 490
Variations de la trésorerie passive	47	6		41
Variation nette de trésorerie				234 531
Variation du fonds de roulement net global			802 654	

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 15 AVRIL 2022

Portant sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2021

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021 :

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice** s'élevant à **+ 430.974,70 euros** de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice net comptable de 430.974,70 euros

Affectation :

- En totalité au compte « Autres réserves », soit 430.974,70 euros

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à la somme de **4.282.545,35 euros**.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les actionnaires prennent acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

	<u>Année</u>	<u>Dividende brut :</u>	
Exercice social 2017/2018	2019	Néant	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2018/2019	2020	400.200 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2019/2020	2021	200.100 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 AVRIL 2022 :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée, à l'unanimité.

Certifiée conforme

Madame Lisjane PLAISANT
Présidente et Directeur Général



SARL AUDICO

Commissaire aux Comptes
5 Rue François Hennebique
17140 LAGORD

SARL CEGEF RECHARD ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
25 Rue Baugier
79000 NIORT

CHRISLIS
Route Nationale 151
La Carte
86800 JARDRES

RAPPORT DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021

SARL AUDICO
Commissaire aux Comptes
5 Rue François Hennebique

17140 LAGORD

SARL CEGEF RECHARD ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
25 Rue Baugier

79000 NIORT

**RAPPORT DES COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 octobre 2021

A l'Assemblée Générale de la société « CHRISLIS »

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « CHRISLIS » relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- **Immobilisations corporelles**

Les actifs corporels immobilisés de votre société sont, en valeur nette, de 5 830 000 €, dont 41 260 € d'avances et acomptes versés sur l'exercice. La note « Immobilisations corporelles et incorporelles » décrit les méthodes d'évaluation et les enregistrements comptables relatifs aux actifs immobilisés corporels.

Nos travaux ont consisté à s'assurer de la correcte imputation comptable des immobilisations et aussi de l'application des méthodes décrites dans l'annexe concernant la durée des amortissements.

- **Stock**

Les stocks de marchandises de votre société s'élèvent à 4 790 941 €. La note « Stocks » décrit les méthodes et les règles d'évaluation relatives aux stocks.

Nos travaux ont consisté à effectuer un rapprochement du stock avec l'inventaire physique réalisée le 31/10/2021 et aussi de tester la méthode de d'évaluation retenue pour la valorisation du stock.

- **Emprunts**

Les emprunts de votre société s'élèvent à 3 755 551 €. La note « Etat des dettes » détaille les échéances des emprunts à moins ou plus d'un an et à plus de 5 ans.

Nos travaux ont consisté à apprécier la cohérence des échéanciers avec les emprunts inscrits en comptabilité, à s'assurer de la correcte imputation des emprunts souscrits durant l'exercice et de l'exhaustivité des emprunts présentés dans les comptes.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 actionnaires.

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.441-4 et L.441-14 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence dans le rapport du Président sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-44 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.

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 :

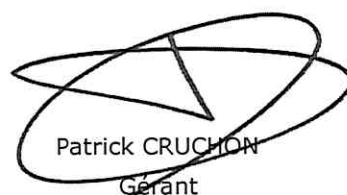
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lagord et Niort, le 1^{er} avril 2022

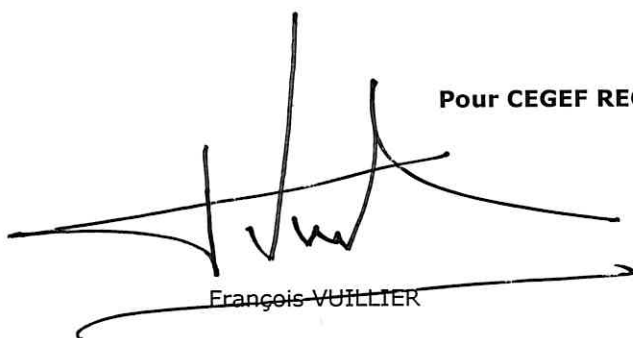
Pour AUDICO



Patrick CRUCHON
Gérant

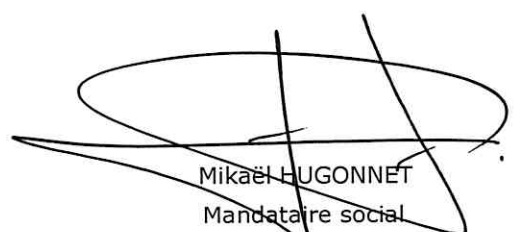
Commissaire aux Comptes

Pour CEGEF RECHARD ET ASSOCIES



François VUILLIER

Commissaire aux Comptes



Mikael HUGONNET
Mandataire social

Commissaire aux Comptes

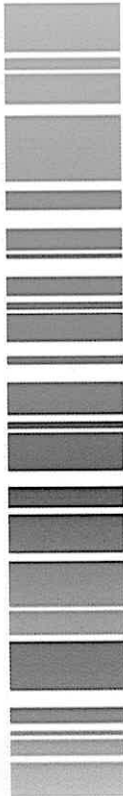
SA CHRISLIS

COMPTES ANNUELS
du 01/11/2020 au 31/10/2021

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

SA CHRISLIS

Lieu dit La Carte - RN 151
86800 SAINT JULIEN L'ARS



Exco

EXCO VALLIANCE
11 route du Peux

16800 SOYAUX

Tél. 05 45 39 49 93

valliance@exco.fr
www.excovalliance.fr

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation de l'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexe	9

2. Dossier de gestion

Dossier de Gestion	25
--------------------	----

3. Détail des comptes

Soldes intermédiaires de gestion	26
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	28

4. Liasse fiscale

37

58

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

CEGEF
et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Attestation de l'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA CHRISLIS relatifs à l'exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	14 369 767,37
Chiffre d'affaires	47 986 895,77
Résultat net comptable (Bénéfice)	430 974,70

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SOYAUX
Le 25/01/2022

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

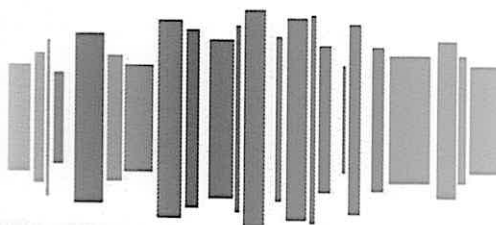
GONCALVES Jose
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2020 AU 31/10/2021

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/21	Net au 31/10/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 397	40 397		216
Fonds commercial	130 000	120 000	10 000	65 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	582 548	158 155	424 392	449 935
Constructions	5 724 349	2 662 713	3 061 636	1 810 220
Installations techniques, matériel et outillage	2 687 698	1 233 961	1 453 737	1 704 605
Autres immobilisations corporelles	2 782 902	1 933 927	848 975	851 707
Immob. en cours / Avances & acomptes	41 260		41 260	1 450 286
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	781 878		781 878	796 160
Autres titres immobilisés	231 067		231 067	227 617
Prêts				
Autres immobilisations financières	216 810		216 810	213 002
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	13 218 909	6 149 153	7 069 756	7 568 747
Stocks				
Matières premières et autres approv.	70 662		70 662	87 590
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 795 936	4 995	4 790 941	4 253 230
Créances				
Clients et comptes rattachés	102 395	5 217	97 178	83 349
Fournisseurs débiteurs	458 065		458 065	407 420
Personnel	1 314		1 314	94
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	74 163		74 163	484 170
Autres créances	564 998		564 998	338 503
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 101 609		1 101 609	1 336 099
Charges constatées d'avance	141 082		141 082	144 180
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 310 223	10 212	7 300 012	7 134 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	20 529 132	6 159 365	14 369 767	14 703 383

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Bilan

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

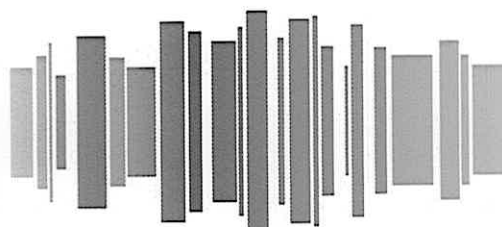
	Net au 31/10/21	Net au 31/10/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	46 500	46 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 749 231	3 451 489
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	430 975	497 842
Subventions d'investissement	51 189	59 219
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 282 545	4 059 700
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	134 336	154 323
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	134 336	154 323
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 755 551	3 304 960
<i>Découverts et concours bancaires</i>	47	6
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 755 598	3 304 966
Emprunts et dettes financières diverses	6 313	6 313
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 326 389	1 525 783
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	81 110	72 366
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459 772	4 156 410
<i>Personnel</i>	742 017	738 658
<i>Organismes sociaux</i>	256 028	356 502
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	46 452	44 369
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	239 938	259 370
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 398 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 437	
Autres dettes	26 705	21 447
Produits constatés d'avance	1 127	3 177
TOTAL DETTES	9 952 886	10 489 359
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	14 369 767	14 703 383

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2020 AU 31/10/2021

Compte de résultat

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes



Compte de résultat

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

	31/10/2021	31/10/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	40 467 354	36 690 639
Production vendue (biens)	3 932 098	4 166 565
Production vendue (services)	3 587 444	3 129 006
Chiffre d'affaires net	47 986 896	43 986 209
<i>Dont à l'exportation</i>		36
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 043	12 239
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	283 555	263 431
Autres produits	9 923	20 026
Total I	48 303 417	44 281 906
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	37 564 540	34 129 878
Variations de stock	-518 663	-257 830
Achats de matières premières et autres approvisionnements	64 310	56 083
Variations de stock	16 927	10 336
Autres achats et charges externes (a)	4 198 992	3 911 338
Impôts, taxes et versements assimilés	573 494	488 420
Salaires et traitements	3 453 804	3 216 532
Charges sociales	931 669	794 563
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 065 614	786 891
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	55 000	65 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 878	26 222
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	43 074	63 061
Autres charges	10 254	39 063
Total II	47 465 893	43 329 557
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	837 523	952 348
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	9 412	8 420
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	7 646	9 991
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		132
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	7 646	10 123
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	39 317	38 057
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1
Total VI	39 317	38 058
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-31 670	-27 935
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	815 265	932 833

Compte de résultat (suite)

	31/10/2021	31/10/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 765	52 142
Sur opérations en capital	267 264	17 019
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	296 030	69 161
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	106 350	114 195
Sur opérations en capital	250 246	6 615
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 568	6 083
Total charges exceptionnelles (VIII)	394 163	126 893
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-98 133	-57 732
Participation des salariés aux résultats (IX)	154 395	186 266
Impôts sur les bénéfices (X)	131 762	190 993
Total des produits (I+III+V+VII)	48 616 505	44 369 609
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 185 530	43 871 767
BENEFICE OU PERTE	430 975	497 842
(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		

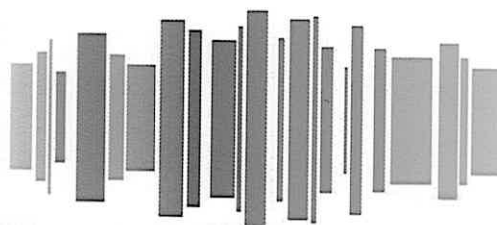
Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2020 AU 31/10/2021

Annexe

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA CHRISLIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021, dont le total est de 14 369 767 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 430 975 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Changements de Méthode:

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

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, sont 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.

**Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes**

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 01 à 03 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 12 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 06 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du P3N.

Les cotisations de la centrale d'achat sont réintégrées dans la valorisation du stock de marchandises.

Cette réintégration représente un montant de 37 958.58Euros au 31/10/2021.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas 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 : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 000			130 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 847		1 450	40 397
Immobilisations incorporelles	171 847		1 450	170 397
- Terrains	582 548			582 548
- Constructions sur sol propre	309 000			309 000
- Constructions sur sol d'autrui	719 893			719 893
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 182 991	1 955 265	442 800	4 695 456
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 962 704	170 019	445 026	2 687 698
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 959 104	75 357	61 420	1 973 041
- Matériel de transport	85 455	76 228		161 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	515 567	139 132	6 521	648 178
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 450 286		1 450 286	
- Avances et acomptes		41 260		41 260
Immobilisations corporelles	11 767 548	2 457 262	2 406 053	11 818 757
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	796 160	174 105	188 387	781 878
- Autres titres immobilisés	227 617	3 450		231 067
- Prêts et autres immobilisations financières	213 002	3 808		216 810
Immobilisations financières	1 236 779	181 363	188 387	1 229 755
ACTIF IMMOBILISE	13 176 174	2 638 625	2 595 889	13 218 909

Notes sur le bilan

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	41 631	216	1 450	40 397
Immobilisations incorporelles	41 631	216	1 450	40 397
- Terrains	132 613	25 543		158 155
- Constructions sur sol propre	60 330	16 800		77 130
- Constructions sur sol d'autrui	414 639	44 059		458 698
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 926 696	431 407	231 217	2 126 885
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 258 099	321 557	345 695	1 233 961
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 351 509	119 105	31 571	1 439 042
- Matériel de transport	54 943	25 795		80 737
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	301 967	118 701	6 521	414 147
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 500 795	1 102 966	615 004	5 988 757
ACTIF IMMOBILISE	5 542 426	1 103 181	616 454	6 029 153

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 340 554 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	781 728		781 728
Prêts			
Autres	216 810		216 810
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 395	102 395	
Autres	1 098 539	1 098 539	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	141 082	141 082	
Total	2 340 554	1 342 016	998 538
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	7 631
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 596
Autres créances	489 036
Disponibilités	
Total	499 263

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 46 500,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,50 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	91 262				91 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	63 061	43 074	63 061		43 074
Total	154 323	43 074	63 061		134 336
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		43 074	63 061		
Financières					
Exceptionnelles					

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 871 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	47	47		
- à plus de 1 an à l'origine	3 755 551	810 515	2 468 264	476 772
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 313			6 313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 459 772	3 459 772		
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 284 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 437	11 437		
Autres dettes (**)	1 353 094	1 353 094		
Produits constatés d'avance	1 127	1 127		
Total	9 871 776	6 920 427	2 468 264	483 084
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 213 370			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	762 798			
(**) Dont envers les associés	1 326 389			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	889
Emprunts et dettes financières divers	16 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 415
Dettes fiscales et sociales	912 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 103 633

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	141 082
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	141 082

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 127
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	1 127

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 907 762		3 907 762
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	24 335		24 335
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 846 982		2 846 982
Ventes de marchandises	40 467 354		40 467 354
Produits des activités annexes	740 462		740 462
TOTAL	47 986 896		47 986 896

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 980 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Honoraires commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2020 : 7 136€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Honoraires co - commissaire aux comptes :

Dans le cadre de sa mission légale de certification, il a été comptabilisé pour l'exercice clos au 31/10/2020 : 7 745€, et il a été estimé pour l'exercice clos au 31/10/2021 des honoraires pour un total de 7 300€.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 74 487 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	137 428
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	143 656
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	281 084
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	74 487
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2002, la société SA CHRISLIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LISPLAIS.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS LISPLAIS

La Carte – RN 151

Jardres

86800 SAINT JULIEN L'ARS

N° SIRET : 44420169000017

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

La société CHRISLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2002. Les charges d'impôts sont supportées par chaque société intégrée.

Autres informations

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Effectif

Effectif moyen du personnel : 133 personnes dont 3 apprentis et 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	110	
Total	133	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Crédit Agricole - nominal 250K euros - solde au 31/10/2021	75 046
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	150 092
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	358 582
Crédit Agricole - nominal 500K euros - solde au 31/10/2021	173 659
Crédit Mutuel - nominal 600K euros - solde au 31/10/2021	317 688
Crédit Agricole - nominal 1 200K€ - solde au 31/10/2021	946 380
Crédit Agricole - nominal 800K euros - solde au 31/10/2021	649 770
Crédit Agricole - nominal 1 000K euros - solde au 31/10/2021	833 333
Crédit Mutuel - nominal 300K euros - solde au 31/10/2021	250 112
Autres engagements donnés	3 754 662
Total	3 754 662
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage , CHRISLIS s'est engagé à couvrir les pertes d'exploitation éventuelles du magasin Saint Maixent à hauteur de 11%.

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Autres informations

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les Parrains prennent l'engagement de couvrir la perte d'exploitation éventuelle de la société CHRISLIS dans les proportions suivantes :

- SOJUDIS	25%
- BERRY Distribution	15%
- FOCH Distribution	15%
- LIMOGES DIS	15%
- ROCADIS	15%
- LSD	15%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 208 499 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00
Nombre d'actions ordinaires	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	40 657 040,76	42 074 942,61	44 166 902,17	43 986 209,41	47 986 895,77
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 626 860,42	673 174,36	1 083 926,96	1 732 173,76	1 834 814,57
Impôts sur les bénéfices	-2 058,00	-247 779,00	-148 387,00	190 993,00	131 762,00
Participation des salariés	227 357,00		89 782,64	186 265,83	154 395,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	671 392,89	82 881,47	405 527,26	497 842,23	430 974,70
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	467,19	306,98	380,84	451,64	516,22
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	223,80	27,63	135,18	165,95	143,66
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	113	117	104	118	133
Montant de la masse salariale	3 038 445,19	3 085 807,37	3 131 084,44	3 216 531,61	3 453 803,87
Montant des sommes versées en avantages sociaux	890 991,76	1 027 008,59	988 112,40	794 562,74	931 669,26

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Dossier de Gestion

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Tableau de financement (retraité)

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 531 639	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	1 531 639	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	452 184	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	1 213 370	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	3 197 193	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		200 100
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		329 255
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 102 385
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		762 798
Total des emplois		2 394 539
Variation du fonds de roulement net global	802 654	

	31/10/2021	31/10/2020	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	4 866 598	4 364 862	501 736	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	102 395	90 030	12 365	
Autres créances	968 677	1 230 188		261 511
Comptes de régularisation	141 082	144 180		3 098
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	81 110	72 366		8 744
Fournisseurs, comptes rattachés	3 459 772	4 156 410	696 638	
Dettes fiscales et sociales	1 284 435	1 398 899	114 464	
Autres dettes	39 031	22 316		16 715
Comptes de Régularisation	1 127	3 177	2 050	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			1 037 186	
Variation de la trésorerie active	1 101 609	1 336 099		234 490
Variations de la trésorerie passive	47	6		41
Variation nette de trésorerie				234 531
Variation du fonds de roulement net global			802 654	