

RCS : CHAUMONT

Code greffe : 5201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00033

Numéro SIREN : 316 969 385

Nom ou dénomination : CHAUMONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2024 sous le numéro de dépôt 255

Arrivé le
22 JAN. 2024
Tribunal de Commerce
Chaumont

Copie conforme

CHAUMONDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : Faubourg du Moulin-Neuf
52000 CHAUMONT
316 969 385 RCS CHAUMONT



ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 6 JUILLET 2023 **Exercice clos le 31/01/2023**

RESOLUTION VOTEE

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

Montant à affecter :

- Bénéfice net comptable 4 105 121,41 Euros
- Autres Réserves 9 689 059,74 Euros
-
- Bénéfice distribuable 13 794 181,15 Euros

Affectation :

- Au poste "Autres Réserves" 10 294 181,15 Euros
- Aux Associés, un dividende de 3 500 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à MILLE QUATRE CENTS (1 400) EUROS.

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter de ce jour.

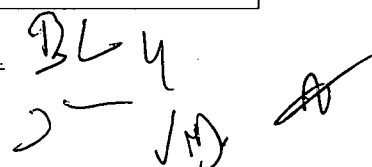
A ce jour, nous vous rappelons que les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	18 200 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	3 481 800 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que des dividendes ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices clos le	Dividendes totaux	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
		Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2022	3 500 000 €	18 200 €		3 481 800 €
31/01/2021	3 000 000 €	15 600		2 984 400 €
31/01/2020	6 500 000 €	33 800 €		6 466 200 €

CETTE RÉOLUTION EST ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ.



Arrivé le
22 JAN. 2024
Tribunal de Commerce
Chaumont

CHAUMONDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Faubourg du Moulin-Neuf
52000 CHAUMONT
316 969 385 R.C.S. CHAUMONT

Bilan et annexes de l'exercice

clos le 31/01/2023

Copie certifiée conforme

Le président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. L.', followed by a long, sweeping horizontal stroke that extends to the right.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	102 249	101 973	276	1 023
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 816 614	16 618 100	11 198 513	12 353 104
Installations techniques,mat. et outill. indus.	4 282 991	3 263 859	1 019 133	421 237
Autres immobilisations corporelles	6 229 105	4 174 288	2 054 817	1 579 305
Immobilisations en cours	45 892		45 892	215 263
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 079 666		3 079 666	3 116 363
Prêts	16 550		16 550	9 465
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	44 613 610	24 158 220	20 455 390	20 736 302
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	64 432		64 432	64 484
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 050 164	161 000	6 889 164	5 942 003
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 369 689	1 524	1 368 165	781 422
Autres créances	952 630		952 630	1 230 868
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 791 386	10 078	3 781 308	554 649
Disponibilités	3 863 006		3 863 006	7 629 266
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	502 672		502 672	438 209
ACTIF CIRCULANT	17 593 978	172 602	17 421 376	16 640 901
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	62 207 588	24 330 823	37 876 766	37 377 203

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital social ou individuel versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale 4 000	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 689 060	9 927 531
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 105 121	3 261 529
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 671 590	2 520 763
CAPITAUX PROPRES	16 509 771	15 753 823
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	307 527	263 815
Provisions pour charges	57 533	57 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	365 060	321 348
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 453 390	6 808 272
Emprunts et dettes financières divers	4 214 634	4 720 821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 695	11 730
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 116 021	5 611 680
Dettes fiscales et sociales	3 528 767	3 189 854
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	119 680	499 409
Autres dettes	332 929	302 543
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	224 818	157 723
DETTES	21 001 934	21 302 033
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	37 876 766	37 377 203

Résultat de l'exercice en centimes

4 105 121,41

3 261 529,11

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Ventes de marchandises	99 290 374		99 290 374	89 018 733
Production vendue (Biens)	69 523		69 523	79 992
Production vendue (Services et Travaux)	2 684 766		2 684 766	2 467 678
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 044 663		102 044 663	91 566 403
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 000	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			519 987	464 075
Autres produits			793 871	793 567
PRODUITS D'EXPLOITATION			103 368 521	92 824 045
Achats de marchandises			78 603 477	69 549 820
Variation de stock			(950 161)	(24 100)
Achats de matières et autres approvisionnements			371 685	312 570
Variation de stock			53	(15 622)
Autres achats et charges externes			5 483 855	4 967 379
Impôts, taxes et versements assimilés			1 602 805	1 549 058
Salaires et traitements			7 881 964	7 232 787
Charges sociales du personnel			2 135 504	1 984 285
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 704 853	1 644 633
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			162 524	158 266
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 126	44 320
CHARGES D'EXPLOITATION			97 017 685	87 403 395
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 350 836	5 420 651
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			78 811	7 057
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			2 565	65
Autres intérêts et produits assimilés			24 517	24 405
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 893	31 526
Dotations aux amortissements et aux provisions			10 078	
Intérêts et charges assimilées			150 265	132 310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			160 343	132 310
RESULTAT FINANCIER			(54 449)	(100 784)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 296 387	5 319 867

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 718	82 395
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 001	221 887
Reprises sur provisions et transferts de charges	190 432	825 223
PRODUITS EXCEPTIONNELS	332 151	1 129 506
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 439	970 151
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 207	217 088
Dotations aux amortissements et aux provisions	384 972	247 576
CHARGES EXCEPTIONNELLES	447 617	1 434 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(115 466)	(305 310)
Participation des salariés	700 901	564 992
Impôts sur les bénéfices	1 374 898	1 188 036
TOTAL DES PRODUITS	103 806 566	93 985 077
TOTAL DES CHARGES	99 701 445	90 723 548
BENEFICE OU PERTE	4 105 121	3 261 529

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2023**, dont le total est de **37 876 766** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **103 806 566** euros et le total des charges de **99 701 445** euros, dégage un résultat de **4 105 121** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2022** au **31/01/2023**.

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				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.1.4. 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		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

La société VJF est la société mère de la SAS CHAUMONDIS. Le groupe a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2005.

Mention relative à l'épidémie Covid-19 (Coronavirus) :

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints.

Mention relative à la guerre en Ukraine :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement de l'exercice. Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du coût d'achat des marchandises,
- la hausse du coût de l'énergie,
- l'évolution des taux d'intérêts,

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêt des comptes.

Mention relative à l'aménagement de la galerie :

Réaménagement de la zone "culturel" implantée dans la galerie.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS CHAUMONDIS au 31/01/2023, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 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 du coût historique.

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 CHAUMONDIS est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale, à compter du 1er février 2005. La société VJF est la société mère du groupe.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- VJF SAS
- BAR DU MOULIN NEUF
- CHAUMONT VOYAGES
- CHAUMONDIS SAS

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. La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

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

Néant

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

Néant

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 hors frais accessoires).

La société CHAUMONDIS procède à la décomposition des éléments corporels de l'actif en éléments dits de "structure" et en un ou plusieurs autres éléments dits de "composants".

Cette distinction étant opérée à partir du moment où la valeur des différents éléments représente une valeur significative de l'ensemble immobilisé.

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 hors frais accessoires. 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.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Postes	Durée	Mode
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire
Licences	1 à 5 ans	Linéaire
Aménagements et constructions	4.5 à 40 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 10 ans	Linéaire et dégressif
AAI divers	3 à 20 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et mobilier	3 à 10 ans	Linéaire

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 constatée au 31/01/2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 249					102 249
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 249					102 249
CORPORELLES	Terrains	2 961 753					2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 283 650		60 963			27 344 614
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 790 224		731 568		238 800	4 282 991
	Instal., agencement, aménagement divers	4 457 976		695 611		40 000	5 113 587
	Matériel de transport	482 719				76 400	406 319
	Matériel de bureau, mobilier	536 218		172 981			709 199
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	215 263		45 892	215 263		45 892
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 199 803		1 707 015	215 263	355 200	41 336 355
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 116 363				36 697	3 079 666
	Prêts et autres immobilisations financières	26 254		19 150		12 065	33 339
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 204 617		19 150		48 762	3 175 005
TOTAL		43 506 669		1 726 165	215 263	403 962	44.613 610

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 226	747		101 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 226	747		101 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	15 186 212	1 191 955		16 378 167
	sur sol d'autrui	216 333	23 600		239 933
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 368 987	133 672	238 800	3 263 859
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 326 079	231 792	40 000	3 517 870
	Matériel de transport	114 110	94 153	38 200	170 063
	Matériel de bureau, mobilier	457 420	28 935		486 355
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		22 669 141	1 704 106	317 000	24 056 247
TOTAL		22 770 367	1 704 853	317 000	24 158 220

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	103 351			80 815			22 536
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport	1 868			38 200			40 068
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	105 218			119 015			62 603
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	105 218			119 015			62 603
TOTAL GENERAL NON VENTILE			105 218			119 015	(13 797)

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks et en-cours

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

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures 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.

L'intégralité des coûts facturés par la Centrale est intégrée dans le calcul des frais d'approche pour la valorisation des stocks.

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 31/01/2023 pour une valeur de 161 000 euros.

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.

Une provision a été constatée au 31/01/2023 pour 1 524.37 euros.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

L'évaluation des valeurs mobilières de placement est faite au dernier jour de marché.

Une provision est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 10 078€.

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

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		651 861
Autres créances clients		562 363
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	562 363	
AUTRES CREANCES		89 498
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	64 043	
<i>Organ.sociaux prod.à rec.</i>	9 333	
<i>Produits à recevoir</i>	16 122	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				502 672
Services extérieurs			282 374	
Achats de marchandises			220 298	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				502 672

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 40 000 euros, est composé de 2 500 actions d'une valeur nominale de 16 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Chaumondis a souscrit sur cet exercice deux nouveaux emprunt pour un montant global de 2 000 000 €.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 352 043 €

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 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 927 531			(238 471)	9 689 060
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 261 529	(3 261 529)		4 105 121	4 105 121
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 520 763			150 827	2 671 590
TOTAL	15 753 823	(3 261 529)		4 017 478	16 509 771

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 3 261 529

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 492 294

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 492 294

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 755 949

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Charges à payer		4 402 106
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 616
<i>Intérêts courus</i>	<i>1 616</i>	
Emprunts et dettes financières divers		114 433
<i>Int courus c/c</i>	<i>114 433</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		696 746
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>104 003</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>592 743</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 244 482
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>577 585</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>700 901</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>481 711</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>40 316</i>	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	<i>107 635</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>217 002</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. à pay.)</i>	<i>419 128</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>173 300</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>526 904</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		29 400
<i>Fourn. fact. immob. non parv.</i>	<i>29 400</i>	
Autres dettes		315 429
<i>Clients à rembourser</i>	<i>315 429</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				224 818
Locations			222 988	
Pas de porte			1 830	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				224 818

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	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		164 624		164 624
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 520 763	105 218	119 015	2 506 966
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	2 520 763	269 842	119 015	2 671 590
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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	57 533			57 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	263 815	115 129	71 417	307 527
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 348	115 129	71 417	365 060
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	158 000	161 000	158 000	161 000
	Sur comptes clients	266	1 524	266	1 524
	Autres		10 078		10 078
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	158 266	172 602	158 266	172 602
TOTAL GENERAL		3 000 376	557 574	348 698	3 209 252

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

162 524
10 078
384 972
158 266
190 432

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

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	16 550	16 550	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	2 173	2 173	
	Autres créances clients	1 367 516	1 367 516	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	137	137	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 333	9 333	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 337	163 337	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 000	40 000	
	Débiteurs divers	739 822	739 822	
	Charges constatées d'avances	502 672	502 672	
	TOTAL DES CREANCES	2 858 330	2 841 541	16 789
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		19 150		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		12 065		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 453 390	1 643 146	3 915 705	894 539
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 064	89 064		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 116 021	6 116 021		
	Personnel et comptes rattachés	2 125 150	2 125 150		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	825 299	825 299		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 313	37 313		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	541 005	541 005		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	119 680	119 680		
	Groupe et associés (2)	4 125 570	4 125 570		
	Autres dettes	332 929	332 929		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	224 818	224 818		
	TOTAL DES DETTES	20 990 239	16 179 995	3 915 705	894 539
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 352 043			
(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.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Transferts de charges

L'état des transfert de charges est joint 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

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		332 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		126 718
<i>Autres prodts except/ op gesti</i>	<i>126 718</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		15 001
<i>Prod.cession immo</i>	<i>15 000</i>	
<i>Prod.cès.immob.financières</i>	<i>1</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		190 432
<i>Reprise amort.dérogatoires</i>	<i>119 015</i>	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	<i>71 417</i>	
Total des charges exceptionnelles		447 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		24 439
<i>Autres ch op gestion</i>	<i>21 239</i>	
<i>Indemniés transactions</i>	<i>3 200</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		38 207
<i>Vnc immob.corp.cédées</i>	<i>38 200</i>	
<i>Vnc immob.financières</i>	<i>7</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		384 972
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	<i>105 218</i>	
<i>Dotation prov. php</i>	<i>164 624</i>	
<i>Dot prov risques except</i>	<i>115 129</i>	
Résultat exceptionnel		(115 466)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Refacturation de la taxe foncière	105 850
Remboursement assurances	63 525
Remboursement des indemnités de fin de carrière	14 188
Dons - marchandises	139 272
Salaires et charges	38 887
TOTAL	361 722

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	6 296 387	1 545 013	4 751 374
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(816 367)	(170 115)	(646 253)
RESULTAT COMPTABLE	5 480 019	1 374 898	4 105 121

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 100 771€.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base = 2 506 966 €)	626 742
	Provisions pour hausse des prix	164 624
	Autres	
	Plus value en sursis d'imposition (base = 334 139€)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		874 901

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	2 567
	Participation des salariés	175 225
	Taxe sur les grandes surfaces	10 247
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence	111 259
ALLEGEMENTS	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		299 298

Taux utilisé : 25%

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Identité de la société mère consolidante

La société mère "tête de groupe" est la société VJF SAS sise au Faubourg du Moulin Neuf à Chaumont.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Engagement sur les retraites

Répartition des droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

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 :
 - 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 512 399 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2023 pour l'ensemble du personnel de la société SAS CHAUMONDIS.

Par ailleurs, la société Chaumondis a souscrit par le passé un contrat "Stratégie IFC" en prévision des indemnités en fin de carrière et à ce jour, compte tenu des cotisations versées et des prestations relevées, la société Chaumondis dispose d'un solde de 133 484.93 euros (solde au 01/01/2023).

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la diisparition 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 du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets avec notamment la mise en place de bornes de collecte pastique.

Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires	3 792 588	1 759 948
	3 792 588	1 759 948
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnité de fin de carrières	512 399	
	512 399	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	4 304 987	1 759 948
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Coopératif	2 500 000	139 398
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 30 012 euros	Crédit coopératif	3 000 000	1 141 340
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	1 759 948
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et	CIC	1 000 000	444 972
Emprunt	Nantissement de compte-titres	CIC	1 200 000	68 393
		TOTAL	10 200 000	3 554 051

Effectif moyen

31/01/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	10	
	Professions intermédiaires	26	
	Employés	217	
	Ouvriers		
	TOTAL	253	

--

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

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	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)	85 278 628	86 703 542	85 985 127	91 566 403	102 044 663
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	6 161 502	6 582 109	7 522 453	6 045 854	8 094 650
	Impôts sur les bénéfices	1 169 373	1 341 068	1 273 464	1 188 036	1 374 898
	Participation des salariés	367 862	468 684	512 447	564 992	700 901
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 765 964	3 004 471	3 331 350	3 261 529	4 105 121
	Résultat distribué	1 500 000	1 500 000	3 000 000	3 500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 850	1 909	2 295	1 717	2 408
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 106	1 202	1 333	1 305	1 642
	Dividende attribué	600	600	1 200	1 400	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	249	237	235	242	253
	Montant de la masse salariale	6 392 253	6 892 513	7 166 417	7 232 787	7 881 964
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 148 430	1 817 120	1 895 955	1 984 285	2 135 504

CHAUMONDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €.

Faubourg du Moulin Neuf

52000 CHAUMONT

RCS : CHAUMONT B. 316.969.385

Arrivé le

22 JAN. 2024

Tribunal de Commerce
Chaumont

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 JANVIER 2023 -

EUROCOM 

Audit • Commissariat aux Comptes

Commissaire aux comptes

Au capital de 31.800 Euros

Membre de la Compagnie Régionale de BESANÇON-DIJON

16 Avenue Jean JAURES 90000 BELFORT

Aux associés,

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 CHAUMONDIS relatifs à l'exercice clos le 31 JANVIER 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 23-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage ou par tout autre moyen l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

En application de la loi :

- Nous vous signalons que votre société n'est pas en mesure de communiquer dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du code de commerce. En conséquence, nous ne pouvons en attester l'exactitude et la sincérité.
- Nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.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.

Fait à Belfort, le 20 juin 2023
sur 43 pages incluant les comptes annuels et son annexe.

Pour la SAS EUROCOM,

Mylène MAJI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de BESANCON-DIJON



BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	102 249	101 973	276	1 023
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 816 614	16 618 100	11 198 513	12 353 104
Installations techniques,mat. et outill. indus.	4 282 991	3 263 859	1 019 133	421 237
Autres immobilisations corporelles	6 229 105	4 174 288	2 054 817	1 579 305
Immobilisations en cours	45 892		45 892	215 263
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 079 666		3 079 666	3 116 363
Prêts	16 550		16 550	9 465
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	44 613 610	24 158 220	20 455 390	20 736 302
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	64 432		64 432	64 484
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 050 164	161 000	6 889 164	5 942 003
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 369 689	1 524	1 368 165	781 422
Autres créances	952 630		952 630	1 230 868
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 791 386	10 078	3 781 308	554 649
Disponibilités	3 863 006		3 863 006	7 629 266
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	502 672		502 672	438 209
ACTIF CIRCULANT	17 593 978	172 602	17 421 376	16 640 901
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	62 207 588	24 330 823	37 876 766	37 377 203

Calculus international	SAS CHAUMONDIS Etats financiers au 31/01/2023	euros	Page : 2
------------------------	--	-------	----------

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Capital social ou individuel versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale 4 000	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 9 689 060	9 689 060	9 927 531
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE 4 105 121	4 105 121	3 261 529
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées 2 671 590	2 671 590	2 520 763
CAPITAUX PROPRES 16 509 771	16 509 771	15 753 823
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 307 527	307 527	263 815
Provisions pour charges 57 533	57 533	57 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES 365 060	365 060	321 348
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 6 453 390	6 453 390	6 808 272
Emprunts et dettes financières divers 4 214 634	4 214 634	4 720 821
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 11 695	11 695	11 730
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 6 116 021	6 116 021	5 611 680
Dettes fiscales et sociales 3 528 767	3 528 767	3 189 854
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 119 680	119 680	499 409
Autres dettes 332 929	332 929	302 543
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance 224 818	224 818	157 723
DETTES 21 001 934	21 001 934	21 302 033
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF 37 876 766	37 876 766	37 377 203

Résultat de l'exercice en centimes

4 105 121,41

3 261 529,11

EUROCOM
Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON

Calculus international	SAS CHAUMONDIS Etats financiers au 31/01/2023	euros	Page : 3
------------------------	--	-------	----------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Ventes de marchandises	99 290 374		99 290 374	89 018 733
Production vendue (Biens)	69 523		69 523	79 992
Production vendue (Services et Travaux)	2 684 766		2 684 766	2 467 678
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	102 044 663		102 044 663	91 566 403
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 000	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			519 987	464 075
Autres produits			793 871	793 567
PRODUITS D'EXPLOITATION			103 368 521	92 824 045
Achats de marchandises			78 603 477	69 549 820
Variation de stock			(950 161)	(24 100)
Achats de matières et autres approvisionnements			371 685	312 570
Variation de stock			53	(15 622)
Autres achats et charges externes			5 483 855	4 967 379
Impôts, taxes et versements assimilés			1 602 805	1 549 058
Salaires et traitements			7 881 964	7 232 787
Charges sociales du personnel			2 135 504	1 984 285
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 704 853	1 644 633
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			162 524	158 266
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 126	44 320
CHARGES D'EXPLOITATION			97 017 685	87 403 395
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 350 836	5 420 651
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			78 811	7 057
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			2 565	65
Autres intérêts et produits assimilés			24 517	24 405
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 893	31 526
Dotations aux amortissements et aux provisions			10 078	
Intérêts et charges assimilées			150 265	132 310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			160 343	132 310
RESULTAT FINANCIER			(54 449)	(100 784)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 296 387	5 319 867

Calculus international	SAS CHAUMONDIS Etats financiers au 31/01/2023	euros	Page : 4
------------------------	--	-------	----------

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2023 12 mois	Net 31/01/2022 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 718	82 395
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 001	221 887
Reprises sur provisions et transferts de charges	190 432	825 223
—— PRODUITS EXCEPTIONNELS ——	332 151	1 129 506
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 439	970 151
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	38 207	217 088
Dotations aux amortissements et aux provisions	384 972	247 576
—— CHARGES EXCEPTIONNELLES ——	447 617	1 434 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(115 466)	(305 310)
Participation des salariés	700 901	564 992
Impôts sur les bénéfices	1 374 898	1 188 036
TOTAL DES PRODUITS	103 806 566	93 985 077
TOTAL DES CHARGES	99 701 445	90 723 548
BENEFICE OU PERTE	4 105 121	3 261 529

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2023**, dont le total est de **37 876 766 euros** et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **103 806 566 euros** et le total des charges de **99 701 445 euros**, dégage un résultat de **4 105 121 euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/02/2022** au **31/01/2023**.

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				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.1.4. 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		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

EUROCOMCommissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

La société VJF est la société mère de la SAS CHAUMONDIS. Le groupe a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01/02/2005.

Mention relative à l'épidémie Covid-19 (Coronavirus) :

En 2022, les effets de la crise sont définitivement éteints.

Mention relative à la guerre en Ukraine :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement de l'exercice. Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des coûts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du coût d'achat des marchandises,
- la hausse du coût de l'énergie,
- l'évolution des taux d'intérêts,

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Mention relative à l'aménagement de la galerie :

Réaménagement de la zone "culturel" implantée dans la galerie.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS CHAUMONDIS au 31/01/2023, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 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 du coût historique.

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 CHAUMONDIS est la filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale, à compter du 1er février 2005. La société VJF est la société mère du groupe.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- VJF SAS
- BAR DU MOULIN NEUF
- CHAUMONT VOYAGES
- CHAUMONDIS SAS

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. La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

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

Néant

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

Néant

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 hors frais accessoires).

La société CHAUMONDIS procède à la décomposition des éléments corporels de l'actif en éléments dits de "structure" et en un ou plusieurs autres éléments dits de "composants". Cette distinction étant opérée à partir du moment où la valeur des différents éléments représente une valeur significative de l'ensemble immobilisé.

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 hors frais accessoires. 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.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Postes	Durée	Mode
Logiciels	1 à 3 ans	Linéaire
Licences	1 à 5 ans	Linéaire
Aménagements et constructions	4.5 à 40 ans	Linéaire
Matériel et outillage	3 à 10 ans	Linéaire et dégressif
AAI divers	3 à 20 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et mobilier	3 à 10 ans	Linéaire

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 constatée au 31/01/2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 249					102 249
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 249					102 249
CORPORELLES	Terrains	2 961 753					2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 283 650		60 963			27 344 614
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 790 224		731 568		238 800	4 282 991
	Instal., agencement, aménagement divers	4 457 976		695 611		40 000	5 113 587
	Matériel de transport	482 719				76 400	406 319
	Matériel de bureau, mobilier	536 218		172 981			709 199
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	215 263		45 892	215 263		45 892
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 199 803		1 707 015	215 263	355 200	41 336 355
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 116 363				36 697	3 079 666
	Prêts et autres immobilisations financières	26 254		19 150		12 065	33 339
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 204 617		19 150		48 762	3 175 005
TOTAL		43 506 669		1 726 165	215 263	403 962	44 613 610

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/01/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Chaumont Voyages	8 000	91 094	100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Chaumont Voyages			694 115	8 958	
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 donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

A noter que la filiale dénommée Chaumont Voyages est détenue à 100% par la société Chaumondis.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 226	747		101 973
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 226	747		101 973
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	15 186 212	1 191 955		16 378 167
	sur sol d'autrui	216 333	23 600		239 933
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 368 987	133 672	238 800	3 263 859
	Autres Instal. agencement, aménagement divers	3 326 079	231 792	40 000	3 517 870
	Matériel de transport	114 110	94 153	38 200	170 063
	Matériel de bureau, mobilier	457 420	28 935		486 355
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 669 141	1 704 106	317 000	24 056 247
TOTAL		22 770 367	1 704 853	317 000	24 158 220

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	103 351			80 815			22 536
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport	1 868			38 200			40 068
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	105 218			119 015			62 603
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	105 218			119 015			62 603
TOTAL GENERAL NON VENTILE			105 218			119 015	(13 797)

EUROCOM

 Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks et en-cours

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

Ce prix de revient est constitué :

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

L'intégralité des coûts facturés par la Centrale est intégrée dans le calcul des frais d'approche pour la valorisation des stocks.

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 31/01/2023 pour une valeur de 161 000 euros.

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.

Une provision a été constatée au 31/01/2023 pour 1 524.37 euros.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

L'évaluation des valeurs mobilières de placement est faite au dernier jour de marché.

Une provision est calculée chaque fois que la valeur d'inventaire est inférieure au coût historique.

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 10 078€.

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

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		651 861
Autres créances clients		562 363
<i>Cpv egv à recevoir</i>	562 363	
AUTRES CREANCES		89 498
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	64 043	
<i>Organ.sociaux prod.à rec.</i>	9 333	
<i>Produits à recevoir</i>	16 122	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			502 672
Services extérieurs		282 374	
Achats de marchandises		220 298	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			502 672

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 40 000 euros, est composé de 2 500 actions d'une valeur nominale de 16 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Chaumondis a souscrit sur cet exercice deux nouveaux emprunt pour un montant global de 2 000 000 €.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 352 043 €

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 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 927 531			(238 471)	9 689 060
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 261 529	(3 261 529)		4 105 121	4 105 121
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 520 763			150 827	2 671 590
TOTAL	15 753 823	(3 261 529)		4 017 478	16 509 771

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 3 261 529

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 492 294

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 492 294

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 755 949

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Charges à payer		4 402 106
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 616
<i>Intérêts courus</i>	<i>1 616</i>	
Emprunts et dettes financières divers		114 433
<i>Int courus c/c</i>	<i>114 433</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		696 746
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>104 003</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>592 743</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 244 482
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>577 585</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>700 901</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>481 711</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>40 316</i>	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	<i>107 635</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>217 002</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. à pay.)</i>	<i>419 128</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>173 300</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>526 904</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		29 400
<i>Fourn. fact. immob. non parv.</i>	<i>29 400</i>	
Autres dettes		315 429
<i>Clients il a rembourser</i>	<i>315 429</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				224 818
Locations			222 988	
Pas de porte			1 830	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				224 818

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	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		164 624		164 624
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 520 763	105 218	119 015	2 506 966
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	2 520 763	269 842	119 015	2 671 590
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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	57 533			57 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	263 815	115 129	71 417	307 527
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 348	115 129	71 417	365 060
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	158 000	161 000	158 000	161 000
	Sur comptes clients	266	1 524	266	1 524
	Autres		10 078		10 078
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	158 266	172 602	158 266	172 602
	TOTAL GENERAL	3 000 376	557 574	348 698	3 209 252

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		162 524 10 078 384 972	158 266 190 432
--	--	------------------------------	------------------------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	16 550	16 550	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	2 173	2 173	
	Autres créances clients	1 367 516	1 367 516	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	137	137	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 333	9 333	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	163 337	163 337	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 000	40 000	
	Débiteurs divers	739 822	739 822	
	Charges constatées d'avances	502 672	502 672	
	TOTAL DES CREANCES	2 858 330	2 841 541	16 789
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	19 150		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	12 065		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 453 390	1 643 146	3 915 705	894 539
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 064	89 064		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 116 021	6 116 021		
	Personnel et comptes rattachés	2 125 150	2 125 150		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	825 299	825 299		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 313	37 313		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	541 005	541 005		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	119 680	119 680		
	Groupe et associés (2)	4 125 570	4 125 570		
	Autres dettes	332 929	332 929		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	224 818	224 818		
	TOTAL DES DETTES	20 990 239	16 179 995	3 915 705	894 539
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 352 043			
	(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.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Transferts de charges

L'état des transfert de charges est joint 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

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		332 151
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		126 718
<i>Autres prodts except/ op gesti</i>	126 718	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		15 001
<i>Prod.cession immo</i>	15 000	
<i>Prod.ces.immob.financieres</i>	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		190 432
<i>Reprise amort.déroatoires</i>	119 015	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	71 417	
Total des charges exceptionnelles		447 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		24 439
<i>Autres ch op gestion</i>	21 239	
<i>Indemnités transactions</i>	3 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		38 207
<i>Vnc immob.corp.cédées</i>	38 200	
<i>Vnc immob.financières</i>	7	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		384 972
<i>Dot.amort déroatoires</i>	105 218	
<i>Dotation prov. php</i>	164 624	
<i>Dot prov risques except</i>	115 129	
Résultat exceptionnel		(115 466)



Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Refacturation de la taxe foncière	105 850
Remboursement assurances	63 525
Remboursement des indemnités de fin de carrière	14 188
Dons - marchandises	139 272
Salaires et charges	38 887
TOTAL	361 722

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros :

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		6 296 387	1 545 013	4 751 374
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(816 367)	(170 115)	(646 253)
RESULTAT COMPTABLE		5 480 019	1 374 898	4 105 121

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 100 771€.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Amortissements dérogatoires (base = 2 506 966 €)	626 742
	Provisions pour hausse des prix	164 624
	Autres	
	Plus value en sursis d'imposition (base = 334 139€)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		874 901

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	2 567
	Participation des salariés	175 225
	Taxe sur les grandes surfaces	10 247
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence	111 259
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		299 298

Taux utilisé : 25%

Annexe aux comptes annuels

État exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Identité de la société mère consolidante

La société mère "tête de groupe" est la société VJF SAS sise au Faubourg du Moulin Neuf à Chaumont.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Engagement sur les retraites

Répartition des droits sur l'ensemble de la période d'emploi du salarié.

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

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 :
 - 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 512 399 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2023 pour l'ensemble du personnel de la société SAS CHAUMONDIS.

Par ailleurs, la société Chaumondis a souscrit par le passé un contrat "Stratégie IFC" en prévision des indemnités en fin de carrière et à ce jour, compte tenu des cotisations versées et des prestations relevées, la société Chaumondis dispose d'un solde de 133 484.93 euros (solde au 01/01/2023).

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la diisparition 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 éco-responsables 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 du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets avec notamment la mise en place de bornes de collecte pastique.

Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cautions solidaires			3 792 588	1 759 948
			3 792 588	1 759 948
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnité de fin de carrières			512 399	
			512 399	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			4 304 987	1 759 948
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Coopératif	2 500 000	139 398
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 30 012 euros	Crédit coopératif	3 000 000	1 141 340
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	1 759 948
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et	CIC	1 000 000	444 972
Emprunt	Nantissement de compte-titres	CIC	1 200 000	68 393
		TOTAL	10 200 000	3 554 051

EUROCOM

 Commissaire aux comptes
 C.R.C.C. BESANÇON

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		26	
	Employés		217	
	Ouvriers			
	TOTAL		253	

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

	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	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)	85 278 628	86 703 542	85 985 127	91 566 403
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	6 161 502	6 582 109	7 522 453	6 045 854
	Impôts sur les bénéfices	1 169 373	1 341 068	1 273 464	1 188 036
	Participation des salariés	367 862	468 684	512 447	564 992
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 765 964	3 004 471	3 331 350	3 261 529
	Résultat distribué	1 500 000	1 500 000	3 000 000	3 500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 850	1 909	2 295	1 717
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 106	1 202	1 333	1 305
	Dividende attribué	600	600	1 200	1 400
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	249	237	235	242
	Montant de la masse salariale	6 392 253	6 892 513	7 166 417	7 232 787
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 148 430	1 817 120	1 895 955	1 984 285