

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 23/11/2022 sous le numéro de dépôt 2602

CHAUMONDIS

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

**Bilan et annexes de l'exercice
clos le 31/01/2019**

Copie certifiée conforme

Le président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. P. L.', written in a cursive style.

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	102 249	98 085	4 164	4 732
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 485 508		2 485 508	2 485 508
Constructions	24 595 721	12 180 854	12 414 866	12 956 971
Installations techniques,mat. et outill. indus.	3 606 321	3 077 566	528 755	642 424
Autres immobilisations corporelles	4 951 312	3 440 596	1 510 716	1 526 684
Immobilisations en cours	81 918		81 918	166 447
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	3 087 100		3 087 100	3 013 299
Prêts	154 700		154 700	168 800
Autres immobilisations financières	10 469		10 469	10 469
ACTIF IMMOBILISE	39 137 297	18 797 102	20 340 195	21 037 334
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	47 653		47 653	45 547
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 560 608	205 840	6 354 768	6 052 326
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	952 446	872	951 575	832 223
Autres créances	1 555 652		1 555 652	1 698 341
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 552 161		3 552 161	3 552 159
Disponibilités	2 286 177		2 286 177	3 022 802
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	329 091		329 091	377 834
ACTIF CIRCULANT	15 283 789	206 712	15 077 077	15 581 232
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 421 086	19 003 814	35 417 273	36 618 566

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Capital social ou individuel versé 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale 4 000	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 11 677 073	11 677 073	10 230 751
Report à nouveau 148 673	148 673	148 673
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 765 964	2 946 322
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées 2 374 130	2 374 130	2 316 164
CAPITAUX PROPRES	17 009 840	15 685 910
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 272 231	272 231	166 945
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	272 231	166 945
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 8 627 703	8 627 703	9 941 601
Emprunts et dettes financières divers 80 815	80 815	81 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 11 638	11 638	15 962
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 5 745 638	5 745 638	5 443 454
Dettes fiscales et sociales 2 824 215	2 824 215	2 901 302
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 102 433	102 433	378 347
Autres dettes 499 404	499 404	1 742 415
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance 243 355	243 355	261 013
DETTES	18 135 201	20 765 710
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	35 417 273	36 618 566

Résultat de l'exercice en centimes

2 765 963,77

2 946 321,76

COMPTE DE RESULTAT

Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Ventes de marchandises	83 223 523		83 223 523	80 374 486
Production vendue (Biens)	49 087		49 087	70 747
Production vendue (Services et Travaux)	2 006 018		2 006 018	1 962 935
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	85 278 628		85 278 628	82 408 168
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				101
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			504 834	628 319
Autres produits			802 544	785 306
— PRODUITS D'EXPLOITATION —			86 586 006	83 821 893
Achats de marchandises			65 274 494	62 128 078
Variation de stock			(279 782)	(56 900)
Achats de matières et autres approvisionnements			342 788	339 443
Variation de stock			(2 106)	5 099
Autres achats et charges externes			4 724 538	4 806 187
Impôts, taxes et versements assimilés			1 574 097	1 630 332
Salaires et traitements			6 392 253	6 256 240
Charges sociales du personnel			2 148 430	2 195 643
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 718 742	1 707 023
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			206 632	230 322
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			43 726	10 506
— CHARGES D'EXPLOITATION —			82 143 811	79 251 972
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 442 194	4 569 922
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			14 619	24 172
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.			3 989	3 924
Autres intérêts et produits assimilés			31 919	28 016
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
— PRODUITS FINANCIERS —			50 527	56 112
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			154 794	202 728
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
— CHARGES FINANCIERES —			154 794	202 728
RESULTAT FINANCIER			(104 267)	(146 616)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 337 928	4 423 306

COMPTE DE RESULTAT **Deuxième Partie**

RUBRIQUES	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	244 392	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	111 853	210 156
Reprises sur provisions et transferts de charges	244 078	311 310
PRODUITS EXCEPTIONNELS	600 323	521 466
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213 599	138 751
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 123	25 383
Dotations aux amortissements et aux provisions	407 330	326 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	635 051	490 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 729)	30 794
Participation des salariés	367 862	368 051
Impôts sur les bénéfices	1 169 373	1 139 727
TOTAL DES PRODUITS	87 236 855	84 399 472
TOTAL DES CHARGES	84 470 891	81 453 150
BENEFICE OU PERTE	2 765 964	2 946 322

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2019**, dont le total est de **35 417 273** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **87 236 855** euros et le total des charges de **84 470 891** euros, dégage un résultat de **2 765 964** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2018** au **31/01/2019**.

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

Annexe aux comptes annuels

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.

La société CHAUMONDIS a procédé à la réhabilitation et à l'aménagement de l'ensemble des bureaux et locaux dédiés au personnel.

Annexe aux comptes annuels

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 31/01/2019, 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

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
- 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. Les économies d'impôt restent conservées par la société mère.

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

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

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

Immobilisations financières

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

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

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

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

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

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2019.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	98 514		3 735			102 249
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 514		3 735			102 249
CORPORELLES	Terrains	2 485 508					2 485 508
	Constructions sur sol propre	23 542 116		581 605			24 123 721
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 498 864		115 768		8 310	3 606 321
	Instal., agencement, aménagement divers	3 978 730		275 323		7 394	4 246 659
	Matériel de transport	223 391		22 700			246 091
	Matériel de bureau, mobilier	461 309		47 301		50 048	458 562
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	166 447		66 588	139 783	11 334	81 918
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		34 828 364		1 109 283	139 783	77 085	35 720 779
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 013 299		87 924		14 123	3 087 100
	Prêts et autres immobilisations financières	179 269		7 100		21 200	165 169
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 254 568		95 024		35 323	3 314 269
TOTAL		38 181 446		1 208 042	139 783	112 408	39 137 297

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	93 782	4 303		98 085			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 782	4 303		98 085			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre	10 935 212	1 100 109		12 035 321			
	sur sol d'autrui	121 933	23 600		145 533			
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 856 439	229 437	8 310	3 077 566			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 623 046	288 585	7 394	2 904 238			
	Matériel de transport	79 419	33 707		113 125			
	Matériel de bureau, mobilier	434 280	39 001	50 048	423 233			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 050 330	1 714 439	65 752	18 699 017			
TOTAL		17 144 112	1 718 742	65 752	18 797 102			
		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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement								
Autres immobilisations incorporelles					2 932			(2 932)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					2 932			(2 932)
Terrains		127 459			74 200			53 258
Constructions sur sol propre								
sur sol d'autrui								
instal, agencement, aménag.								
Instal. technique matériel outillage industriels								
Instal générales Agenct aménagt divers								
Matériel de transport		7 640						7 640
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES		127 459	7 640		74 200			60 898
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL		127 459	7 640		77 133			57 966
TOTAL GENERAL NON VENTILE		135 099			77 133			57 966

Annexe aux comptes annuels

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 31/01/2019 pour une valeur de 205 840 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.

La provision au 31/01/2019 s'élève à 872 euros.

Annexe aux comptes annuels

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, aucune provision n'a été constatée.

Autres postes d'actif

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

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/01/2019
Total des Produits à recevoir		347 756
Autres créances clients		223 732
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	223 732	
AUTRES CREANCES		124 023
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	114 661	
<i>Produits à recevoir</i>	9 362	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			329 091
Services extérieurs		244 459	
Achats		84 633	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			329 091

Annexe aux comptes annuels

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 un nouvel emprunt pour 1 200 000 € .

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 557 301 €

Autres postes de passif

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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	10 230 751	1 446 322			11 677 073
Report à nouveau	148 673				148 673
Résultat de l'exercice	2 946 322	(2 946 322)		2 765 964	2 765 964
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 316 164			57 966	2 374 130
TOTAL	15 685 910	(1 500 000)		2 823 930	17 009 840

Date de l'assemblée générale 12/07/2018

Dividendes attribués 1 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 185 910

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 185 910

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 1 323 930

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/01/2019
Total des Charges à payer		3 283 149
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 993
<i>Intérêts courus</i>	<i>14 993</i>	
Emprunts et dettes financières divers		15 435
<i>Int courus c/c</i>	<i>15 435</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		513 148
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>60 957</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>452 191</i>	
Dettes fiscales et sociales		2 489 203
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>464 002</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>367 862</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>524 108</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>31 020</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>109 638</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. a. pay.)</i>	<i>371 303</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>180 969</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>440 301</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		30 795
<i>Fourn. fact. immob. non parv.</i>	<i>30 795</i>	
Autres dettes		219 575
<i>Clients à rembourser</i>	<i>219 575</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			243 355
Locations		193 642	
Droits d'entrée		49 713	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			243 355

Annexe aux comptes annuels

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.

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent des règlements fournisseurs pour un montant de 292 556 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 316 164	135 099	77 133	2 374 130
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		2 316 164	135 099	77 133	2 374 130
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	23 279	11 018	23 279	11 018
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	143 666	261 213	143 666	261 213
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		166 945	272 231	166 945	272 231
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	228 500	205 840	228 500	205 840
	Sur comptes clients	1 902	792	1 822	872
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	230 402	206 632	230 322	206 712
TOTAL GENERAL		2 713 511	613 961	474 400	2 853 073
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			206 632 407 330	230 322 244 078	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	154 700	4 700	150 000
	Autres immobilisations financières	10 469		10 469
	Clients douteux ou litigieux	3 816	3 816	
	Autres créances clients	948 631	948 631	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	900	900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	122 070	122 070	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	457 271	457 271	
	Débiteurs divers	975 411	975 411	
	Charges constatées d'avances	329 091	329 091	
	TOTAL DES CREANCES	3 002 359	2 841 890	160 469
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		7 100		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		14 800		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2019	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)	48 459	48 459		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 579 245	2 701 022	5 541 135	337 088
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	80 815	80 815		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 745 638	5 745 638		
	Personnel et comptes rattachés	1 496 774	1 496 774		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	797 425	797 425		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 148	74 148		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	455 868	455 868		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 433	102 433		
	Groupe et associés (2)	221 947	221 947		
	Autres dettes	277 457	277 457		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	243 355	243 355		
	TOTAL DES DETTES	18 123 563	12 245 340	5 541 135	337 088
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 557 301			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe aux comptes annuels

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.

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.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2019
Total des produits exceptionnels		600 323
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		244 392
<i>Dégrèvements d'impôts</i>	103 670	
<i>Autres prodts except/ op gesti</i>	140 721	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		111 853
<i>Prod.ces.immob.financieres</i>	111 853	
Reprises sur provisions et transferts de charges		244 078
<i>Reprise amort.dérogatoires</i>	77 133	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	166 945	
Total des charges exceptionnelles		635 051
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		213 599
<i>Autres ch op gestion</i>	71 522	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	94 990	
<i>Indemnités transactions</i>	47 087	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		14 123
<i>Vnc immob.financières</i>	14 123	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		407 330
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	135 099	
<i>Dot prov risques except</i>	272 231	
Résultat exceptionnel		(34 729)

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 337 928	1 303 636	3 034 292
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(402 591)	(134 260)	(268 331)
RESULTAT COMPTABLE		3 935 337	1 169 376	2 765 961

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2019
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base = 2 374 130 €)	791 377
	Autres	
	Plus values en sursis d'imposition (base = 166 886 €)	55 629
	Plus values en sursis d'imposition (ISSYLEC/GALEC) (base = 167 253 €)	55 751
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		902 757

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	2 771
	Participation des salariés	122 620
	Taxe sur les grandes surfaces	10 530
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence	132 388
Autres		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		268 309

--

Annexe aux comptes annuels

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 SA.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - 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

Annexe aux comptes annuels

- 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 443 624 euros brut au 31/01/2019 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 213 122 euros (solde au 01/01/2019).

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) pour un montant de 371 323 €.

Le CICE 2017, s'élevant à 374 924 € a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû par la société mère au titre de l'exercice précédent.

Le CICE a pour objectif le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers des efforts en matière d'investissement et de recrutement.

La provision pour 2018 s'élève à 328 230 € et a été imputée sur le solde de l'IS du au titre de l'exercice clos au 31/01/2019.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires		5 174 697	1 778 115
		5 174 697	1 778 115
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrières		230 502	
		230 502	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		5 405 199	1 778 115
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			1 778 115

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2019
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	3 000 000	783 568
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Coopératif	2 500 000	1 197 691
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	1 750 000	215 788
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 757 500	209 226
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	869 563
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 000 000	1 203 358
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 30012 euros	Crédit coopératif	3 000 000	1 361 135
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 200 000	1 155 034
		TOTAL	16 207 500	6 995 363

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires		217	
Employés		24	
Ouvriers			
TOTAL		249	

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

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

		31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019
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)	84 509 027	82 973 124	83 165 541	82 408 168	85 278 628
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	5 527 983	5 974 620	6 442 528	6 185 097	6 161 502
	Impôts sur les bénéfices	919 896	1 146 204	1 310 179	1 139 727	1 169 373
	Participation des salariés	276 112	366 326	391 424	368 051	367 862
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 220 441	2 477 551	2 929 264	2 946 322	2 765 964
	Résultat distribué	2 200 000	507 200	1 500 000	1 500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 733	1 785	1 896	1 871	1 850
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	888	991	1 172	1 179	1 106
	Dividende attribué	880	203	600	600	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	250	245	245	245	249
	Montant de la masse salariale	5 748 119	6 173 857	6 282 004	6 256 240	6 392 253
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 995 101	2 258 293	2 209 471	2 195 643	2 148 430

CHAUMONDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 Euros

Siège Social : Faubourg du Moulin Neuf

52 000 - CHAUMONT

316 969 385 R.C.S. CHAUMONT

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 11 JUILLET 2019

Le ONZE JUILLET,

De l'AN DEUX MIL DIX NEUF, à HUIT Heures TRENTE, à COLMAR (Haut-Rhin) - Rue du Ladhof, les Associés de la Société « **CHAUMONDIS** » se sont réunis en ASSEMBLEE, sur convocation du Président de cette dernière, faite par lettre adressée à chaque Associé.

Les Membres de l'Assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par le Président de la Société.

- Monsieur **Juan MORALES DIAZ**

L'Assemblée désigne :

- en qualité de Scrutateurs, les deux Membres Associés acceptant cette fonction :

- Monsieur **Gilbert BARRE**

- Monsieur **David HATTON**

- en qualité de Secrétaire :

- Madame **Virginie MORALES DIAZ**

La feuille de présence est vérifiée puis arrêtée et certifiée exacte par le Bureau qui constate que plus de la moitié des Associés de la Société sont présents ou représentés.

En conséquence, l'Assemblée des associés peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité des voix des associés présents et représentés.

Le Président met à la disposition de l'Assemblée :

- Un exemplaire des statuts de la Société.
- Une copie de la lettre de convocation adressée à chaque Associé.
- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes, le récépissé postal et l'avis de réception y afférent.
- La feuille de présence.

Il dépose également, les rapports et documents suivants qui vont être soumis à l'Assemblée :

- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société au **31 JANVIER 2019**.
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).
- Le rapport de gestion du Président de la Société.
- Le rapport du Conseil de Parrainage.
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice.
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes.
- Le texte du projet de résolutions.

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels et, généralement, tous les documents devant, d'après la législation des Sociétés Commerciales, être communiqués aux Associés, ont été tenus à leur disposition au Siège social à compter de la convocation de l'Assemblée.

Sur sa demande, l'Assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'Ordre du Jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président, rapport du Conseil de Parrainage et rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le **31 JANVIER 2019**.
- Rapport spécial du Commissaire sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.
- Approbation des comptes et des conventions.
- Affectation des résultats.
- Questions diverses.

Il donne lecture de son rapport de gestion puis présente à l'Assemblée, les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).

Il est ensuite donné lecture des rapports du Conseil de Parrainage et du Commissaire aux Comptes.

La discussion est alors ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met, successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'Ordre du Jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président de la Société et celui du Conseil de Parrainage ainsi que du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le **31 JANVIER 2019** approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président et celui du Conseil de Parrainage ainsi que les comptes de l'exercice tels qu'ils sont présentés, lesdits comptes se soldant par **DEUX MILLIONS SEPT CENT SOIXANTE CINQ MILLE NEUF CENT SOIXANTE QUATRE EUROS (2.765.964 €)** de **BENEFICE**.

L'Assemblée approuve le montant des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles des résultats sociaux assujetti à l'impôt sur les Sociétés s'élevant à 24.622 Euros et l'impôt qui en est corrélativement résulté, ainsi que le montant de la taxe sur les voitures particulières des Sociétés assujetti à l'impôt sur les Sociétés s'élevant à 7.687 Euros et l'impôt qui en est corrélativement résulté.

Elle approuve, en conséquence, les actes de gestion accomplis par le Président de la Société au cours de l'exercice écoulé dont le compte rendu lui a été fait.

L'Assemblée donne quitus de son mandat pour cet exercice au Président de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée constate qu'aux termes du rapport spécial du Commissaire aux comptes, celui-ci n'a eu connaissance d'aucune nouvelle convention entrant dans le champ d'application de l'article L 227-10 du Code de Commerce et autorisée par le Conseil de Parrainage au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 JANVIER 2019 se soldant par un bénéfice de 2.765.964 Euros, comme suit :

- Bénéfice net comptable 2.765.964 €
- Au poste « Autres Réserves » 1.265.964 €
- Aux Associés, un dividende de.....1.500.000 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à SIX CENTS EUROS (600 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 12 Juillet 2019.

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

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	1.500.000 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

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

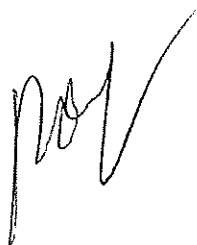
EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31/01/2018	1.500.000 €	/
31/01/2017	1.500.000 €	/
31/01/2016 (AG 12.01.2017 Distribution de Réserves)	507.500 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'Ordre du Jour, la séance est levée et le présent procès-verbal a été signé par les Membres du Bureau.

LE PRESIDENT
Juan MORALES DIAZ

CERTIFIÉ CONFORME



Signature

CHAUMONDIS

**Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €.
Faubourg du Moulin Neuf
52000 CHAUMONT**

RCS : CHAUMONT B. 316.969.385

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 JANVIER 2019**



**S.A.S de commissariat aux comptes
Au capital de 31.800 euros
Membre de la Compagnie Régionale de Besançon
RCS : BELFORT B. 383.981.586**

90300 VALDOIE 2, rue Auguste Renoir

CHAUMONDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 40.000 €.
Faubourg du Moulin Neuf
52000 CHAUMONT
RCS : CHAUMONT B. 316.969.385

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

- Exercice clos le 31 JANVIER 2019 -

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 2019, 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 - FONDAMENT 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 (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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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 l'application de ces méthodes.

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

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, 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 (DES) COMMISSAIRE(S) 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 :

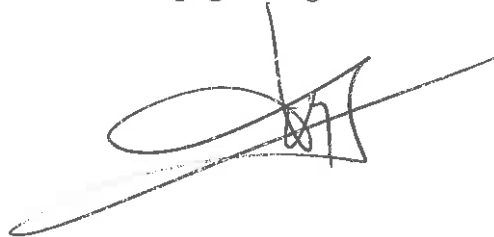
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 VALDOIE, le 17 juin 2019
sur 23 pages incluant les comptes annuels et
son annexe.

Pour la SAS EUROCOM
Claude FAIVRE RAMPANT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de BESANCON

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

CHAUMONDIS S.A.S

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2019

Faubourg du Moulin Neuf
52000 CHAUMONT

Colmar
10 place du Capitaine Daydus
CS 10015 - 68005 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 70 91 71
SIRET : 489 649 194 00045

Saint-Louis
9 rue du Temple
68300 SAINT-LOUIS
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 70 91 71
SIRET : 489 649 194 00045



Entzheim
53 rue Kater
CS 10015 - 68005 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 70 91 71
SIRET : 489 649 194 00045

euros

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)	102 249	98 085	4 164	4 732
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 485 508		2 485 508	2 485 508
Constructions	24 595 721	12 180 854	12 414 866	12 956 971
Installations techniques, mat. et outill. indus.	3 606 321	3 077 566	528 755	642 424
Autres immobilisations corporelles	4 951 312	3 440 596	1 510 716	1 526 684
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	81 918		81 918	166 447
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 087 100		3 087 100	3 013 299
Prêts	154 700		154 700	168 800
Autres immobilisations financières	10 469		10 469	10 469
ACTIF IMMOBILISE	39 137 297	18 797 102	20 340 195	21 037 334
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	47 653		47 653	45 547
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 560 608	205 840	6 354 768	6 052 326
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	952 446	872	951 575	832 223
Autres créances	1 555 652		1 555 652	1 698 341
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 552 161		3 552 161	3 552 159
Disponibilités	2 286 177		2 286 177	3 022 802
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	329 091		329 091	377 834
ACTIF CIRCULANT	15 283 789	206 712	15 077 077	15 581 232
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 421 086	19 003 814	35 417 273	36 618 566

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Capital social ou individuel versé	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	11 677 073	10 230 751
Report à nouveau	148 673	148 673
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 765 964	2 946 322
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 374 130	2 316 164
CAPITAUX PROPRES	17 009 840	15 685 910
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	272 231	166 945
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	272 231	166 945
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 627 703	9 941 601
Emprunts et dettes financières divers	80 815	81 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 638	15 962
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 745 638	5 443 454
Dettes fiscales et sociales	2 824 215	2 901 302
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 433	378 347
Autres dettes	499 404	1 742 415
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	243 355	261 013
DETTES	18 135 201	20 765 710
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	35 417 273	36 618 566

Résultat de l'exercice en centimes

2 765 963,77 2 946 321,76



COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Ventes de marchandises	83 223 523	80 374 486
Production vendue (Biens)	49 087	70 747
Production vendue (Services et Travaux)	2 006 018	1 962 935
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	85 278 628	82 408 168
Productions stockées		
Production immobilisée		101
Subventions d'exploitation	504 834	628 319
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	802 544	785 306
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	86 586 006	83 821 893
Achats de marchandises	65 274 494	62 128 078
Variation de stock	(279 782)	(56 900)
Achats de matières et autres approvisionnements	342 788	339 443
Variation de stock	(2 106)	5 099
Autres achats et charges externes	4 724 538	4 806 187
Impôts, taxes et versements assimilés	1 574 097	1 630 332
Salaires et traitements	6 392 253	6 256 240
Charges sociales du personnel	2 148 430	2 195 643
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 718 742	1 707 023
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	206 632	230 322
Dotations aux provisions pour risques et charges	43 726	10 506
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	82 143 811	79 251 972
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 442 194	4 569 922
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	14 619	24 172
Produits autres valeurs mobilières, créances inimb.	3 989	3 924
Autres intérêts et produits assimilés	31 919	28 016
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	50 527	56 112
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	154 794	202 728
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	154 794	202 728
RESULTAT FINANCIER	(104 267)	(146 616)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 337 928	4 423 306

COMPTE DE RESULTAT

Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2019 12 mois	Net 31/01/2018 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	244 392	210 156
Produits exceptionnels sur opérations en capital	111 853	210 156
Reprises sur provisions et transferts de charges	244 078	311 310
PRODUITS EXCEPTIONNELS	600 323	521 466
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213 599	138 751
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 123	25 383
Dotations aux amortissements et aux provisions	407 330	326 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	635 051	490 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(34 729)	30 794
Participation des salariés	367 862	368 051
Impôts sur les bénéfices	1 169 373	1 139 727
TOTAL DES PRODUITS	87 236 855	84 399 472
TOTAL DES CHARGES	84 470 891	81 453 150
BENEFICE OU PERTE	2 765 964	2 946 322

ANNEXE LEGALE



Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2019, dont le total est de 35 417 273 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 87 236 855 euros et le total des charges de 84 470 891 euros, dégage un résultat de 2 765 964 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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					
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 IMMOBILISE					
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		
Prohibits 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
Pars 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			
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF					
Charges à payer		EP	X		
Produits constatés d'avance		EP	X		
3.8. ELEMENTS COMMUNS					
Etas des échéances, créances et dettes		S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce		S	X		
Parts 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		
Credit-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		
Eléments concernants les entreprises liées		S			X
Effectif moyen		EP	X		
Rémunération des dirigeants		S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)		S	X		
Engagement de retraite		S	X		

Annexe aux comptes annuels

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.

La société CHAUMONDIS a procédé à la réhabilitation et à l'aménagement de l'ensemble des bureaux et locaux dédiés au personnel.

Annexe aux comptes annuels

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 31/01/2019, 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

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
- 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. Les économies d'impôt restent conservées par la société mère.

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

SASEUROCOM
Commissaire
aux comptes
C.R.C.C.
BESANCON

Annexe aux comptes annuels

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

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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.



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

Immobilisations financières

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

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

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

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

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

Aucune provision n'a été constituée au 31/01/2019.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2019
		Acquisitions	Diminutions Vir et p.	Cessions	
Frais d'établissement et de développement					
Autres	98 514		3 735		102 249
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 514		3 735		102 249
Terrains	2 485 508				2 485 508
Constructions sur sol propre	23 542 116				24 123 721
sur sol d'autrui	472 000	581 605			472 000
Instal. technique, matériel outillage industriels	3 498 864	115 768		8 310	3 606 321
Instal., agencement, aménagement divers	3 978 730	275 323		7 394	4 246 659
Matériel de transport	223 391	22 700			246 091
Matériel de bureau, mobilier	461 309	47 301		50 048	458 562
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	166 447	66 588	139 783	11 334	81 918
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 828 364	1 109 283	139 783	77 085	35 720 779
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	62 000				62 000
Autres titres immobilisés	3 013 259	87 924		14 123	3 087 100
Prêts et autres immobilisations financières	179 269	7 100		21 200	165 169
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 254 568	95 024		35 323	3 314 269
TOTAL	38 181 446	1 208 042	139 783	112 408	39 137 297

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/01/2019	Valeurs comptables des titres détenus		
		Capital	Capitaux propres (en pourcentage)	Netto
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)		8 000	55 719	100,00
Chaumont Voyages				8 000
2. Participations (10 à 50 %)				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
Chaumont Voyages				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
Capital				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Netto				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				



Amortissements

	Amortissements début d'exercice		Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
	Dotations	Diminutions	Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					98 085
Autres	93 782	4 303			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	93 782	4 303			98 085
CORPORELLES					
Terrains					12 035 321
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	10 935 212	1 100 109			145 533
Instal. agencement aménagement	121 933	23 600			
Instal. technique, matériel outillage industriels	2 856 439	229 437		8 310	3 077 566
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 625 046	288 585		7 394	2 904 238
Matériel de transport	79 419	33 707			113 125
Matériel de bureau, mobilier	434 280	39 001		50 048	423 233
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 050 330	1 714 439		65 752	18 699 017
TOTAL	17 144 112	1 718 742		65 752	18 797 102
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de carte et autre	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					(2 932)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					(2 932)
Terrains					53 258
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	127 459		74 200		
Instal. agencement, aménagement, technique matériel outillage industriels					
Instal. générales Agencement aménagement divers					7 640
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	127 459	7 640	74 200		60 898
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL	127 459	7 640	77 133		57 966
TOTAL GENERAL NON VENTILE		135 099		77 133	57 966

Annexe aux comptes annuels

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 31/01/2019 pour une valeur de 205 840 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.

La provision au 31/01/2019 s'élève à 872 euros.

Annexe aux comptes annuels

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, aucune provision n'a été constatée.

Autres postes d'actif

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

Produits à recevoir

	31/01/2019
Total des Produits à recevoir	347 756
Autres créances clients <i>Cpte cgu à recevoir</i>	223 732
AUTRES CREANCES <i>Avoirs sur ach. à recevoir</i> <i>Produits à recevoir</i>	124 023



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			329 091
Services extérieurs		244 459	
Achats		84 633	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			329 091



Annexe aux comptes annuels

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 un nouvel emprunt pour 1 200 000 €.	
Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 557 301 €	
Autres postes de passif	
Les états des charges à payer et des produits constatés d'avance sont joints en annexe.	

Variations des Capitaux Propres

Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Excès de réévaluation				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 230 751	1 446 322		11 677 073
Report à nouveau	148 673			148 673
Résultat de l'exercice	2 946 322	(2 946 322)	2 765 964	2 765 964
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 316 164		57 966	2 374 130
TOTAL	15 685 910	(1 500 000)	2 823 930	17 009 840

Date de l'assemblée générale 12/07/2018

Dividendes attribués 1 500 000

dont dividende provenant du résultat n-1 1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 185 910

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 185 910

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 1 323 930



Charges à payer

		31/01/2019
Total des Charges à payer		3 283 149
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus	14 993	14 993
Emprunts et dettes financières divers		
Int courus etc	15 435	15 435
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fourn. fact. ach. non parv.	60 937	60 937
Fourn. fact. figx. non parv.	452 191	452 191
Dettes fiscales et sociales		
Provision pr congés payés	464 002	464 002
Dettes provis.pour la l'expu	367 862	367 862
Intérêt à payer	524 108	524 108
Prime conventionnelle	31 020	31 020
Personn. grat. à payer	109 638	109 638
Organismes sociaux (ch.a.pov.)	371 303	371 303
Charge c.p. à payer	180 969	180 969
Etat - charges à payer	440 301	440 301
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Fourn. fact.immob. non parv.	30 795	30 795
Autres dettes		
Clients à la rembourser	219 575	219 575

Produits constatés d'avance

	Période	Minimum	31/01/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			243 355
Location		103 642	
Dotés d'acte		-49 713	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			243 355



Annexe aux comptes annuels

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.

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent des règlements fournisseurs pour un montant de 292 556 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Débit exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS RECLAMENTÉES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	2 316 164	135 099	77 133	2 374 130
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTÉES	2 316 164	135 099	77 133	2 374 130
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	23 279	11 018	23 279	11 018
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	143 666	261 213	143 666	261 213
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	166 945	272 231	166 945	271 231
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	228 500	205 840	228 500	205 840
	1 902	792	1 822	872
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	230 402	206 632	230 322	206 712
TOTAL GENERAL	2 713 511	613 961	474 400	2 853 073

Dont dotations et reprises		206 632	230 322
		407 330	244 078
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.3e du C.G.I.			



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	154 700	4 700	150 000
Prêts (1) (2)	10 469		10 469
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	3 816	3 816	
Autres créances clients	948 631	948 631	
Créances représentatives des titres prêtés	900	900	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	122 070	122 070	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	457 271	457 271	
Groupe et associés (2)	975 411	975 411	
Débiteurs divers	329 091	329 091	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	3 002 359	2 841 890	160 469
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	7 100		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 800		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	48 459	48 459		
Emp. dettes ets de crédit à l'an max. à l'origine (1)	8 579 245	2 701 022		
Emp. dettes ets de crédit à plus l'an à l'origine (1)	80 815	80 815		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 745 638	5 745 638		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 496 774	1 496 774		
Personnel et comptes rattachés	797 425	797 425		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	74 148	74 148		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	455 868	455 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 433	102 433		
Groupe et associés (2)	221 947	221 947		
Autres dettes	277 457	277 457		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	243 355	243 355		
TOTAL DES DETTES	18 123 563	12 245 340	5 541 135	337 088
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 557 301			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Annexe aux comptes annuels

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.

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.



ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

	31/01/2019
Total des produits exceptionnels	600 323
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	244 392
Dégrèvements d'impôts	103 670
Autres produits except/ op gesti	140 721
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL	111 853
Prod. ces immob. financières	111 853
Reprises sur provisions et transferts de charges	244 078
Reprise amort dérogatoires	77 133
Rep. prov. res. exceptionnels	166 945
Total des charges exceptionnelles	635 051
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	213 599
Autres ch. op. gestion	71 522
Indemnités régular. conv.	94 590
Indemnités transactions	47 087
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL	14 123
Vnc immob. financières	14 123
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI	407 330
Dot. amort dérogatoires	135 099
Dot. prov. res. except	272 231
Résultat exceptionnel	(34 729)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RÉSULTAT COURANT	4 337 928	1 303 636	3 034 292
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(402 591)	(134 260)	(268 331)
RÉSULTAT COMPTABLE	3 935 337	1 169 376	2 765 961

(1) après retraitements fiscaux.



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

ACCROISSEMENTS		31/01/2019
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires (base = 2 374 130 €)		791 377
Autres		
Plus values en sursis d'imposition (base = 166 886 €)		55 629
Plus values en sursis d'imposition (ISSYLEC/GAL/EC) (base = 167 253 €)		55 751
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		902 757

ALLEGEMENTS		2 771 122 620 10 530 132 388
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation		
Organic		
Participation des salariés		
Taxe sur les grandes surfaces		
Provision pour congés payés nouvelle période de référence		
Autres		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		268 309

Annexe aux comptes annuels

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 SA.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
- 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



Annexe aux comptes annuels

- 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 443 624 euros brut au 31/01/2019 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 213 122 euros (solde au 01/01/2019).

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) pour un montant de 371 323 €.

Le CICE 2017, s'élevant à 374 924 € a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû par la société mère au titre de l'exercice précédent.

Le CICE a pour objectif le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers des efforts en matière d'investissement et de recrutement.

La provision pour 2018 s'élève à 328 230 € et a été imputée sur le solde de l'IS du au titre de l'exercice clos au 31/01/2019.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Engagements financiers

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires		5 174 697	1 778 115
Engagements de crédit-bail		5 174 697	1 778 115
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnité de fin de carrières		230 502	
Autres engagements		230 502	
Total des engagements financiers (1)		5 405 199	1 778 115
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant débit	31/01/2019
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	3 000 000	783 568
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Coopératif	2 500 000	1 197 691
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	1 750 000	215 788
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 757 500	209 226
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	869 563
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 000 000	1 203 358
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à bailleur de 30012 euros	Crédit coopératif	3 000 000	1 361 135
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 200 000	1 155 034
		TOTAL	16 207 500	6 995 363

Effectif moyen

	31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires		217	
Employés		24	
Ouvriers			
TOTAL		249	

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

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

	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019
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)	84 509 027	82 973 124	83 165 541	82 408 168	85 278 628
Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	5 527 983	5 974 620	6 442 528	6 185 097	6 161 502
Impôts sur les bénéfices	919 896	1 146 204	1 310 179	1 139 727	1 169 373
Participation des salariés	276 112	366 326	391 424	368 051	367 862
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 220 441	2 477 551	2 929 264	2 946 322	2 765 964
Résultat distribué	2 200 000	507 200	1 500 000	1 500 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 733	1 785	1 896	1 871	1 830
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	888	991	1 172	1 179	1 106
Dividende attribué	880	203	600	600	
PERSONNEL					
Effectif moyen salarié	250	245	245	245	249
Montant de la masse salariale	5 748 119	6 173 857	6 282 004	6 256 240	6 392 253
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 995 101	2 258 293	2 209 471	2 195 643	2 148 430

