

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 2603

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 31/01/2020

Copie certifiée conforme

Le président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. P. L.', with a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	102 249	99 732	2 517	4 164
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 485 508		2 485 508	2 485 508
Constructions	24 593 995	13 066 281	11 527 714	12 414 866
Installations techniques, mat. et outill. indus.	3 601 388	3 225 659	375 729	528 755
Autres immobilisations corporelles	4 921 554	3 713 831	1 207 723	1 510 716
Immobilisations en cours	1 290 710		1 290 710	81 918
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	3 083 751		3 083 751	3 087 100
Prêts	174 200		174 200	154 700
Autres immobilisations financières	10 469		10 469	10 469
ACTIF IMMOBILISE	40 325 823	20 105 502	20 220 321	20 340 195
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	48 728		48 728	47 653
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 517 359	188 500	6 328 859	6 354 768
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	927 213		927 213	951 575
Autres créances	1 101 539		1 101 539	1 555 652
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 552 162		2 552 162	3 552 161
Disponibilités	5 371 381		5 371 381	2 286 177
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	443 652		443 652	329 091
ACTIF CIRCULANT	16 962 033	188 500	16 773 533	15 077 077
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 287 856	20 294 002	36 993 854	35 417 273

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 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	13 091 710	11 677 073
Report à nouveau 148 673		148 673
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 004 471	2 765 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées 2 437 393	2 437 393	2 374 130
CAPITAUX PROPRES	18 577 573	17 009 840
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	262 452	272 231
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	262 452	272 231
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 8 409 202	8 409 202	8 627 703
Emprunts et dettes financières divers 102 803	102 803	80 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 10 600	10 600	11 638
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 5 251 180	5 251 180	5 745 638
Dettes fiscales et sociales 2 782 676	2 782 676	2 824 215
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 360 610	360 610	102 433
Autres dettes 980 879	980 879	499 404
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance 255 878	255 878	243 355
DETTES	18 153 828	18 135 201
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	36 993 854	35 417 273

Résultat de l'exercice en centimes

3 004 470,90

2 765 963,77

COMPTE DE RESULTAT

Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Ventes de marchandises	84 582 936		84 582 936	83 223 523
Production vendue (Biens)	29 054		29 054	49 087
Production vendue (Services et Travaux)	2 091 551		2 091 551	2 006 018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	86 703 542		86 703 542	85 278 628
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			500 568	504 834
Autres produits			981 657	802 544
PRODUITS D'EXPLOITATION			88 185 767	86 586 006
Achats de marchandises			65 680 746	65 274 494
Variation de stock			43 249	(279 782)
Achats de matières et autres approvisionnements			325 708	342 788
Variation de stock			(1 075)	(2 106)
Autres achats et charges externes			4 970 550	4 724 538
Impôts, taxes et versements assimilés			1 535 688	1 574 097
Salaires et traitements			6 892 513	6 392 253
Charges sociales du personnel			1 817 120	2 148 430
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 713 743	1 718 742
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			188 500	206 632
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			85 294	43 726
CHARGES D'EXPLOITATION			83 252 038	82 143 811
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 933 730	4 442 194
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			24 459	14 619
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			3 247	3 989
Autres intérêts et produits assimilés			32 678	31 919
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			60 385	50 527
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			109 767	154 794
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			109 767	154 794
RESULTAT FINANCIER			(49 382)	(104 267)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 884 348	4 337 928

COMPTE DE RESULTAT

Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 746	244 392
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55 505	111 853
Reprises sur provisions et transferts de charges	153 444	244 078
PRODUITS EXCEPTIONNELS	317 696	600 323
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138 227	213 599
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 794	14 123
Dotations aux amortissements et aux provisions	225 799	407 330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	387 820	635 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(70 125)	(34 729)
Participation des salariés	468 684	367 862
Impôts sur les bénéfices	1 341 068	1 169 373
TOTAL DES PRODUITS	88 563 848	87 236 855
TOTAL DES CHARGES	85 559 377	84 470 891
BENEFICE OU PERTE	3 004 471	2 765 964

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2020**, dont le total est de **36 993 854** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **88 563 848** euros et le total des charges de **85 559 377** euros, dégage un résultat de **3 004 471** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2019** au **31/01/2020**.

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 rénovation d'une partie de son réseau de sprinklage durant l'exercice pour un montant de 249 K€.

Les travaux concernant l'aménagement de la station-service sont en cours et seront activés lors du prochain exercice.

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 31/01/2020, 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 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. 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

Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 janvier 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 15/04/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant partiellement le dispositif d'activité partielle pour les rayons concernés par une fermeture.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes (le 15/04/2020), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 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 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 31/01/2020.

Filiales et participations

31/01/2020		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				100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %) Chaumont Voyages		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		40 000				
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2020
			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	2 485 508					2 485 508
	Constructions sur sol propre	24 123 721		248 800		250 526	24 121 995
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 606 321		67 766		72 700	3 601 388
	Instal., agencement, aménagement divers	4 246 659		24 374		80 609	4 190 424
	Matériel de transport	246 091		44 493		28 002	262 582
	Matériel de bureau, mobilier	458 562		14 373		4 388	468 547
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	81 918		1 488 174	279 382		1 290 710
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		35 720 779		1 887 981	279 382	436 224	36 893 154
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 087 100		8 435		11 785	3 083 751
	Prêts et autres immobilisations financières	165 169		29 200		9 700	184 669
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 314 269		37 635		21 485	3 330 419
TOTAL		39 137 297		1 925 616	279 382	457 709	40 325 823

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	98 085	1 647		99 732
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 085	1 647		99 732
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	12 035 321	1 112 352	250 526	12 897 147
	sur sol d'autrui	145 533	23 600		169 133
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 077 566	220 792	72 700	3 225 659
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 904 238	281 331	80 609	3 104 960
	Matériel de transport	113 125	37 233	15 992	134 367
	Matériel de bureau, mobilier	423 233	55 659	4 388	474 505
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 699 017	1 730 968	424 214	20 005 770
TOTAL		18 797 102	1 732 615	424 214	20 105 502

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	129 234			73 611			55 622
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent agénagt divers							
Matériel de transport		7 640					7 640
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	129 234	7 640		73 611			63 262
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	129 234	7 640		73 611			63 262
TOTAL GENERAL NON VENTILE	136 874			73 611			63 262

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 31/01/2020 pour une valeur de 188 500 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.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2020.

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

		31/01/2020
Total des Produits à recevoir		352 299
Autres créances clients		226 933
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	226 933	
AUTRES CREANCES		125 366
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	117 204	
<i>Produits à recevoir</i>	8 162	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			443 652
Services extérieurs		242 365	
Achats		201 286	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			443 652

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 2 500 000 €.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 686 029 €

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 31/01/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2020
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	11 677 073	1 414 637			13 091 710
Report à nouveau	148 673	(148 673)			
Résultat de l'exercice	2 765 964	(2 765 964)		3 004 471	3 004 471
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 374 130			63 262	2 437 393
TOTAL	17 009 840	(1 500 000)		3 067 733	18 577 573

Date de l'assemblée générale 11/07/2019

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 15 509 840

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 509 840

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 1 567 733

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		31/01/2020
Total des Charges à payer		3 254 838
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 944
<i>Intérêts courus</i>	<i>10 944</i>	
Emprunts et dettes financières divers		7 861
<i>Int courus c/c</i>	<i>7 861</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		499 665
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>64 678</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>434 987</i>	
Dettes fiscales et sociales		2 508 116
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>486 104</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>468 684</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>532 543</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>30 897</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>114 834</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. a. pay.)</i>	<i>286 215</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>145 831</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>443 008</i>	
Autres dettes		228 252
<i>Clients tl à rembourser</i>	<i>228 252</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			255 878
Locations		222 097	
Droits d'entrée		33 781	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			255 878

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 257 030 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2020
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 374 130	136 874	73 611	2 437 393
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES		2 374 130	136 874	73 611	2 437 393
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	11 018		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	261 213	70 054	68 815	262 452
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		272 231	70 054	79 833	262 452
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	205 840	188 500	205 840	188 500
	Sur comptes clients	872		872	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	206 712	188 500	206 712	188 500
TOTAL GENERAL		2 853 073	395 428	360 156	2 888 344
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			188 500 206 928	206 712 153 444	
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.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/01/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	174 200	174 200	
	Autres immobilisations financières	10 469		10 469
	Clients douteux ou litigieux	1 650	1 650	
	Autres créances clients	925 563	925 563	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	224	224	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 517	173 517	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 000		40 000
	Débiteurs divers	887 797	887 797	
	Charges constatées d'avances	443 652	443 652	
TOTAL DES CREANCES		2 657 072	2 606 603	50 469
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		29 200		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		9 700		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2020	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)	20 036	20 036		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 389 167	2 429 699	4 469 093	1 490 374
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	102 803	102 803		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 251 180	5 251 180		
	Personnel et comptes rattachés	1 633 214	1 633 214		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639 746	639 746		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 166	53 166		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	456 551	456 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 610	360 610		
	Groupe et associés (2)	692 060	692 060		
	Autres dettes	288 819	288 819		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	255 878	255 878		
TOTAL DES DETTES		18 143 228	12 183 761	4 469 093	1 490 374
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 686 029			
(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.

Transferts de charges

L'état des transferts 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.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2020
Total des produits exceptionnels		317 696
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		108 746
<i>Autres prodts except/ op gesti</i>	108 746	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		55 505
<i>Prod.cession immo</i>	14 038	
<i>Prod.ces.immob.financieres</i>	41 467	
Reprises sur provisions et transferts de charges		153 444
<i>Reprise amort.dérogatoires</i>	73 611	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	79 833	
Total des charges exceptionnelles		387 820
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		138 227
<i>Autres ch op gestion</i>	87 303	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	16 500	
<i>Indemnités transactions</i>	34 424	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		23 794
<i>Vnc immob.corp.cédées</i>	12 010	
<i>Vnc immob.financières</i>	11 785	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		225 799
<i>Dotation exceptionnelle / immo</i>	18 871	
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	136 874	
<i>Dot prov risques except</i>	70 054	
Résultat exceptionnel		(70 125)

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	31/01/2020
Refacturation de la taxe foncière	99 212
Remboursement assurances	16 858
Remboursement des indemnités de fin de carrière	28 596
Dons - mécénat	140 119
Divers	9 071
TOTAL	293 857

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 884 348	1 476 751	3 407 597
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(538 809)	(135 776)	(403 033)
RESULTAT COMPTABLE		4 345 539	1 340 975	3 004 564

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'un crédit d'impôt mécénat pour un montant de 99 869€ et un créduit d'impôt compétitivité des entreprises pour un montant de 93€.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base = 2 437 393 €)	755 592
	Autres	
	Plus values en sursis d'imposition (base = 166 886 €)	51 735
	Plus values en sursis d'imposition (ISSYLEC/GALEC) (base = 167 253 €)	51 848
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		859 175

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	2 694
	Participation des salariés	145 292
	Taxe sur les grandes surfaces	10 294
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence	117 476
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		275 756

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 SAS sis Faubourg du Moulin Neuf à Chaumont.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

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
 - 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 462 564 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2020 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 202 097 euros (solde au 01/01/2020).

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le CICE 2018, s'élevant à 328 230 € a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû par la société mère au titre de l'exercice précédent.

Il a été utilisé de la manière suivante:

- Réalisation d'investissements au cours de l'exercice

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/01/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires		5 865 365	
		5 865 365	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrières		462 564	
		462 564	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		6 327 929	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/01/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires		205	
Employés		24	
Ouvriers			
TOTAL		237	

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

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

		31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020
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)	82 973 124	83 165 541	82 408 168	85 278 628	86 703 542
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	5 974 620	6 442 528	6 185 097	6 161 502	6 582 109
	Impôts sur les bénéfices	1 146 204	1 310 179	1 139 727	1 169 373	1 341 068
	Participation des salariés	366 326	391 424	368 051	367 862	468 684
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 477 551	2 929 264	2 946 322	2 765 964	3 004 471
	Résultat distribué	507 200	1 500 000	1 500 000	1 500 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 785	1 896	1 871	1 850	1 909
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	991	1 172	1 179	1 106	1 202
	Dividende attribué	203	600	600	600	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	245	245	245	249	237
	Montant de la masse salariale	6 173 857	6 282 004	6 256 240	6 392 253	6 892 513
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 258 293	2 209 471	2 195 643	2 148 430	1 817 120

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 9 JUILLET 2020

Le NEUF JUILLET,
De l'AN DEUX MIL VINGT, à 10 heures 30, les Associés de la Société
« **CHAUMONDIS** » se sont réunis au siège de la Société en assemblée générale
ordinaire annuelle, sur convocation du Président, 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 Loïc 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 et 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 2020,
- 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 2020,
- 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, et 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 2020, 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 un BENEFICE de TROIS MILLIONS QUATRE MILLE QUATRE CENT SOIXANTE ET ONZE (3 004 471) EUROS.

L'Assemblée Générale prend acte que la Société a pris en charge de dépenses non déductibles visées à l'article 39-4 du C.G.I. pour un montant de 26 012 euros.

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 RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, constate, l'absence de conventions nouvelles et la poursuite des conventions antérieures et approuve ledit rapport l'absence de conventions et approuve ledit rapport.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITE.

TROISIEME RESOLUTION

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

Montant à affecter :

○ Bénéfice net comptable 3 004 470,90 Euros

Affectation :

○ Au poste "Autres Réserves" 1 504 470,90 Euros
○ Aux Associés, un dividende de 1 500 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à SIX CENTS (600) EUROS.



Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 9 juillet 2020.

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.	7 800 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	1 492 200 €

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	
31/01/2019	1 500 000 €	7 800 €		1 492 200 €
31/01/2018	1 500 000 €	7 800 €		1 492 200 €
31/01/2017	1 500 000 €	7 800 €		1 492 200 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

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.

COPIE CONFORME

LE PRESIDENT

Juan MORALES DIAZ



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

Assemblée générale d'approbation des comptes de

l'exercice clos le 31 JANVIER 2020



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 2020 -

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés le 16 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 (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 2019 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, 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 - 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 ;

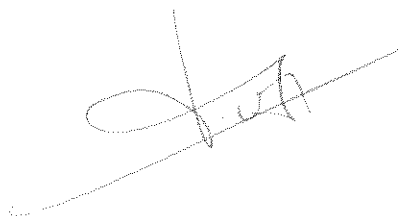
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 1^{er} juillet 2020
sur 24 pages incluant les comptes annuels et
son annexe.

Pour la SAS EUROCOM
Claude FAIVRE RAMPANT
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 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	99 732	2 517	4 164
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 485 508		2 485 508	2 485 508
Installations techniques,mat. et outill. indus.	24 593 995	13 066 281	11 527 714	12 414 866
Autres immobilisations corporelles	3 601 388	3 225 659	375 729	528 755
Immobilisations en cours	4 921 554	3 713 831	1 207 723	1 510 716
Avances et acomptes	1 290 710		1 290 710	81 918
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 083 751		3 083 751	3 087 100
Prêts	174 200		174 200	154 700
Autres immobilisations financières	10 469		10 469	10 469
ACTIF IMMOBILISE	40 325 823	20 105 502	20 220 321	20 340 195
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	48 728		48 728	47 653
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes	6 517 359	188 500	6 328 859	6 354 768
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	927 213		927 213	951 575
Capital souscrit appelé, non versé	1 101 539		1 101 539	1 555 652
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 552 162		2 552 162	3 552 161
COMPTES DE REGULARISATION	5 371 381		5 371 381	2 286 177
Charges constatées d'avance	443 652		443 652	329 091
ACTIF CIRCULANT	16 962 033	188 500	16 773 533	15 077 077
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 287 856	20 294 002	36 993 854	35 417 273

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	40 000	40 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 091 710	11 677 073
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 004 471	148 673
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 437 393	2 765 964
CAPITAUX PROPRES	18 577 573	17 009 840
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	262 452	272 231
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	262 452	272 231
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 409 202	8 627 703
Emprunts et dettes financières divers	102 803	80 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 600	11 638
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 251 180	5 745 638
Dettes fiscales et sociales	2 782 676	2 824 215
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 610	102 433
Autres dettes	980 879	499 404
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	255 878	243 355
DETTES	18 153 828	18 135 201
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	36 993 854	35 417 273
Résultat de l'exercice en centimes	3 004 470,90	2 765 963,77

Calculus International Colmar	SAS CHAUMONDIS Ets financiers au 31/01/2020	euros
-------------------------------	--	-------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Ventes de marchandises	84 582 936		84 582 936	83 223 523
Production vendue (Biens)	29 054		29 054	49 087
Production vendue (Services et Travaux)	2 091 551		2 091 551	2 006 018
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	86 703 542		86 703 542	85 278 628
Productions stockées				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	500 568		500 568	504 834
Autres produits	981 657		981 657	802 544
PRODUITS D'EXPLOITATION	88 185 767		88 185 767	86 586 006
Achats de marchandises				
Variation de stock	65 680 746		65 680 746	65 274 494
Achats de matières et autres approvisionnements	43 249		43 249	(279 782)
Variation de stock	325 708		342 788	342 788
Autres achats et charges externes	(1 075)		(2 106)	(2 106)
Impôts, taxes et versements assimilés	4 970 550		4 724 538	4 724 538
Salaires et traitements	1 535 688		1 574 097	1 574 097
Charges sociales du personnel	6 892 513		6 392 253	6 392 253
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 817 120		2 148 430	2 148 430
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 713 743		1 713 743	1 713 742
Dotations aux provisions pour risques et charges	188 500		206 632	206 632
Autres charges	85 294		85 294	43 726
CHARGES D'EXPLOITATION	83 252 038		83 252 038	82 143 811
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 933 730		4 933 730	4 442 194
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.	24 459		24 459	14 619
Autres intérêts et produits assimilés	3 247		3 247	3 989
Reprises sur provisions et transfert de charges	32 678		32 678	31 919
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	60 385		60 385	50 527
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	109 767		109 767	154 794
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	109 767		109 767	154 794
RESULTAT FINANCIER	(49 382)		(49 382)	(104 267)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 884 348		4 884 348	4 337 928

Calculus International Colmar	SAS CHAUMONDIS Ets financiers au 31/01/2020	euros
-------------------------------	--	-------

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2020 12 mois	Net 31/01/2019 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 746	244 392
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55 505	111 853
Reprises sur provisions et transferts de charges	153 444	244 078
PRODUITS EXCEPTIONNELS	317 696	600 323
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138 227	213 599
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 794	14 123
Dotations aux amortissements et aux provisions	225 799	407 330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	387 820	635 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(70 125)	(34 729)
Participation des salariés	468 684	367 862
Impôts sur les bénéfices	1 341 068	1 169 373
TOTAL DES PRODUITS	88 563 848	87 236 855
TOTAL DES CHARGES	85 559 377	84 470 891
BENEFICE OU PERTE	3 004 471	2 765 964

Calculus International Colmar	CHAUMONDIS SAS Etats financiers au 31/01/2020
--------------------------------------	--

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2020, dont le total est de 36 993 854 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 88 563 848 euros et le total des charges de 85 559 377 euros, dégage un résultat de 3 004 471 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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		X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP	X		
Changement de méthode ou de présentation	EP	X		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		X
Avances aux dirigeants	S	X		
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
Différences et évaluation sur éléments longibiles de l'actif circulant	S	X		X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		X
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			
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			
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP	X		
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Buts des échéances, échéances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
Bonts de conversion	S	X		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		X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		X
Eléments concernant les entreprises liées	S	X		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S	X		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 rénovation d'une partie de son réseau de sprinklage durant l'exercice pour un montant de 249 K€.

Les travaux concernant l'aménagement de la station-service sont en cours et seront activés lors du prochain exercice.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

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

Les comptes sociaux de SAS CHAUMONDIS au 31/01/2020, 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 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. 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

Annexe aux comptes annuels

Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 janvier 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 15/04/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant partiellement le dispositif d'activité partielle pour les rayons concernés par une fermeture.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes (le 15/04/2020), l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 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 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 31/01/2020.

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/01/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Bruts	Note
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %) Chaumont Voyages				100.00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %) Chaumont Voyages						
		Prêts et avances consentis 40 000	Montants des cautions et avais demandés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux						
Capital		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
Capitaux propres		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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 avais						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2020
		Revalorisations	Augmentations	Diminutions	
		Acquisitions	Verbaux p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	102 249				102 249
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 249				102 249
CORPORELLES					
Terrains	2 485 508				2 485 508
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	24 123 721		248 800		24 123 995
Instal. agencement aménagement instal. agencement outillage industriels	472 000			250 526	472 000
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 606 321		67 766		3 601 388
Matériel de transport	4 246 659		24 374		4 190 424
Matériel de bureau, mobilier	246 091		44 935		28 002
Emballages récupérables et divers	458 562		14 373		4 388
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	81 918		1 488 174	279 382	1 290 710
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 720 779		1 887 981	279 382	436 224
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	62 000				62 000
Autres titres immobilisés	3 087 100		8 433		3 093 751
Prêts et autres immobilisations financières	165 169		29 200		184 669
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 314 269		37 635		3 330 419
TOTAL	39 137 297		1 925 616	279 382	40 325 823

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

INCORPORELLES	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2020	
		Dotations	Diminutions		
Frais d'établissement et de développement					
Autres	98 085	1 647		99 732	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 085	1 647		99 732	
CORPORELLES	Terrains	12 035 321	1 112 352	250 526	12 897 147
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	145 533	23 600		169 133
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 077 566	220 792	72 700	3 225 659
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 904 238	281 331	80 609	3 104 960
	Matériel de transport	113 125	37 233	15 992	134 367
	Matériel de bureau, mobilier	423 233	55 659	4 388	474 505
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 699 017	1 730 968	424 214	20 005 770
	TOTAL	18 797 102	1 732 615	424 214	20 105 502
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	Dotations		Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode depréscif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains	129 234		73 611		55 622
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencet aménagt divers					
Matériel de transport		7 640			7 640
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	129 234	7 640	73 611		63 262
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL	129 234	7 640	73 611		63 262
TOTAL GENERAL NON VENTILE		136 874		73 611	63 262

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 31/01/2020 pour une valeur de 188 500 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.

Aucun provision n'a été constatée au 31/01/2020.

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

	31/01/2020
Total des Produits à recevoir	352 299
Autres créances clients <i>Cpx cpx à recevoir</i>	226 933
AUTRES CREANCES <i>Avoirs sur ach. à recevoir</i> <i>Produits à recevoir</i>	125 366

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			443 652
Services extérieurs		242 365	
Achats		201 286	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			443 652

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 2 500 000 €.
Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 2 686 029 €
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 31/01/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2020
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	11 677 073	1 414 637			13 091 710
Report à nouveau	148 673	(148 673)			
Résultat de l'exercice	2 765 964	(2 765 964)		3 004 471	3 004 471
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 374 130			63 262	2 437 393
TOTAL	17 009 840	(1 500 000)		3 067 733	18 577 573
Date de l'assemblée générale 11/07/2019					
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		15 509 840			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		15 509 840			
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			1 567 733		

Charges à payer

		31/01/2020
Total des Charges à payer		3 254 838
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 944	10 944
<i>Intérêts courus</i>		
Emprunts et dettes financières divers	7 861	7 861
<i>Int courus d/c</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 665	499 665
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	64 078	
<i>Fourn. fact. fgs. non parv.</i>	434 987	
Dettes fiscales et sociales	2 508 116	2 508 116
<i>Provisions pr cotises payes</i>	486 104	
<i>Dettes provis.parti.a l'esp</i>	468 684	
<i>Intérissement a payer</i>	332 543	
<i>Prime conventionnelle</i>	30 897	
<i>Pensions grat. a payer</i>	114 834	
<i>Organismes sociaux (d.a.pov.)</i>	286 215	
<i>Charges c.p a payer</i>	145 831	
<i>Etat - charges a payer</i>	443 008	
Autres dettes	228 252	228 252
<i>Clients il a rembourser</i>		

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			255 878
Locations		222 097	
Droits d'entrée		33 781	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			255 878

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 257 030 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2020
PROVISIONS REGLEMEENTES				
Reconstruction E&S miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	2 374 130	136 874	73 611	2 437 393
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES	2 374 130	136 874	73 611	2 437 393
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	11 018		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 charges sociales et fiscales sur congés à payer	261 213	70 054	68 815	262 452
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	272 231	70 054	79 833	262 452
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
-incorporables				
-corporelles				
-des titres mis en équivalence				
-titres de participation				
-autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	205 840	188 500	205 840	188 500
Sur comptes clients	872		872	
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	206 712	188 500	206 712	188 500
TOTAL GENERAL	2 853 073	395 428	360 156	2 888 344
Dont donations et reprises		188 500	206 712	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		206 928	153 444	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculés selon les règles prévues à l'article 39-1 .Se du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	31/01/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)	174 200	174 200
	Autres immobilisations financières	10 469	
			10 469
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	1 650	1 650
	Créances représentatives des titres prêtés	925 563	925 563
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224	224
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 517	173 517
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
TOTAL DES CREANCES	Divers	40 000	
	Groupe et associés (2)	887 797	887 797
	Débiteurs divers	443 652	443 652
	Charges constatées d'avance		
		2 657 072	2 606 603
			50 469
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	29 200	
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	9 700	
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		

	31/01/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)	20 036	20 036	
	Emp. dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1)	8 389 167	2 429 699	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	102 803	102 803	
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 251 180	5 251 180	
	Personnel et comptes rattachés	1 633 214	1 633 214	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	639 746	639 746	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 166	53 166	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	456 551	456 551	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 610	360 610	
TOTAL DES DETTES	Groupe et associés (2)	692 060	692 060	
	Autres dettes	288 819	288 819	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	255 878	255 878	
		18 145 228	12 183 761	1 490 374
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000		
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 686 029		
	(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.	
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

		31/01/2020
Total des produits exceptionnels		317 696
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		108 746
<i>Autres prodts excepti op gestii</i>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		55 505
<i>Prod.cession immo</i>	<i>14 038</i>	
<i>Prod.cess.immob.financieres</i>	<i>41 467</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		153 444
<i>Reprises amort.dérogatoires</i>	<i>73 611</i>	
<i>Rep.prov.risq.exceptionnels</i>	<i>79 833</i>	
Total des charges exceptionnelles		387 820
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		138 227
<i>Autres ch op gestion</i>	<i>87 303</i>	
<i>Indemnités ruptures convon.</i>	<i>16 500</i>	
<i>Indemnités transactions</i>	<i>34 424</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		23 794
<i>Vnc immob.corp.cédées</i>	<i>12 010</i>	
<i>Vnc immob.financières</i>	<i>11 785</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		225 799
<i>Dot.ammort.dérogatoires / immo</i>	<i>18 871</i>	
<i>Dot.ammort.dérogatoires</i>	<i>136 874</i>	
<i>Dot.prov.risques except</i>	<i>70 054</i>	
Résultat exceptionnel		(70 125)

Transferts de charges

	31/01/2020
Refacturation de la taxe foncière	99 212
Remboursement assurances	16 858
Remboursement des indemnités de fin de carrière	28 596
Dons - mécénat	140 119
Divers	9 071
TOTAL	293 857

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 884 348	1 476 751	3 407 597
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(538 809)	(135 776)	(403 033)
RESULTAT COMPTABLE		4 345 539	1 340 975	3 004 564

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'un crédit d'impôt mécénat pour un montant de 99 869€ et un crédit d'impôt compétitivité des entreprises pour un montant de 93€.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

	31/01/2020
ACCROISSEMENTS	
Provisions réglementées	
Amortissements dérogatoires (base = 2 437 393 €)	755 592
Autres	
Plus values en sursis d'imposition (base = 166 836 €)	51 735
Plus values en sursis d'imposition (SSYLEC/GALEC) (base = 167 253 €)	51 848
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	859 175

ALLÈGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
Organic	2 694
Participation des salariés	145 292
Taxe sur les grandes surfaces	10 294
Provision pour congés payés nouvelle période de référence	117 476
Autres	
ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	275 756

--	--

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 SAS sis Faubourg du Moulin Neuf à Chaumont.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

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
 - 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 462 564 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2020 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 202 097 euros (solde au 01/01/2020).

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le CICE 2018, s'élevant à 328 230 € a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés dû par la société mère au titre de l'exercice précédent.

Il a été utilisé de la manière suivante:

- Réalisation d'investissements au cours de l'exercice

Engagements financiers

31/01/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires	5 865 365	
	5 865 365	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnité de fin de carrières	462 564	
	462 564	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	6 327 929	
(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 début	31/01/2020
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	3 000 000	548 236
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Coopératif	2 500 000	942 343
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Épargne	1 750 000	
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 757 500	
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	764 447
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 000 000	803 361
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit coopératif	3 000 000	758 452
	et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 3012 euros			
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 200 000	884 717
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	2 500 000
		TOTAL	18 707 500	7 201 556

Effectif moyen

	31/01/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
	Professions intermédiaires	205	
	Employés	24	
	Ouvriers		
	TOTAL	237	

--

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

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

	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
OPERATIONS et RESULTAT	82 973 124	83 165 541	82 408 168	85 278 628	86 703 542
	5 974 620	6 442 528	6 185 097	6 161 502	6 582 109
	1 146 204	1 310 179	1 139 727	1 169 373	1 341 068
	366 326	391 424	368 051	367 862	468 684
	2 477 551	2 929 264	2 946 322	2 765 964	3 004 471
RESULTAT PAR ACTION	507 200	1 500 000	1 500 000	1 500 000	
PERSONNEL	245	245	245	249	237
	6 173 857	6 282 804	6 256 240	6 392 255	6 892 513
	2 258 293	2 209 471	2 195 643	2 148 430	1 817 120

