

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAUMONT - 5201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 28/11/2024 - 3294 - 1979 B 00033 - 316 969 385 - CHAUMONDIS

CHAUMONDIS

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

Année
21 NOV. 2024

Journal de Commerce
Chaumont

ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 14 JUIN 2024 Exercice clos le 31/01/2024

RESOLUTION VOTEE

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

Montant à affecter :

- Bénéfice net comptable 4 338 324,00 Euros
- Autres Réserves 10 294 181,00 Euros
-
- Bénéfice distribuable..... 14 632 505,00 Euros

Affectation :

- Au poste "Autres Réserves" 5 632 505,00 Euros
- Aux Associés, un dividende de 9 000 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à TROIS MILLE SIX CENTS (3 600) EUROS.

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

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

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	46 800 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	8 953 200 €

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	
31/01/2023	3 500 000 €	18 200 €		3 481 800 €
31/01/2022	3 500 000 €	18 200 €		3 481 800 €
31/01/2021	3 000 000 €	15 600		2 984 400 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

Art. 13
21/01/2024
Tribunal de commerce
Chaumont

CHAUMONDIS

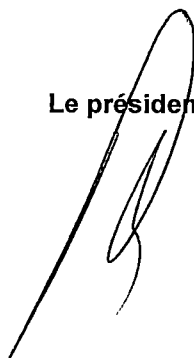
Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : Faubourg du Moulin-Neuf
52000 CHAUMONT
316 969 385 RCS CHAUMONT

Bilan et annexes de l'exercice

clos le 31/01/2024

Copie certifiée conforme

Le président



BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	101 119	101 119		276
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 846 214	17 737 556	10 108 658	11 198 513
Installations techniques,mat. et outill. indus.	4 093 052	3 139 687	953 365	1 019 133
Autres immobilisations corporelles	6 716 799	4 356 261	2 360 538	2 054 817
Immobilisations en cours	49 602		49 602	45 892
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 079 742		3 079 742	3 079 666
Prêts	25 380		25 380	16 550
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	44 952 451	25 334 623	19 617 827	20 455 390
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	57 005		57 005	64 432
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 951 813	151 000	6 800 813	6 889 164
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 430 200		1 430 200	1 368 165
Autres créances	1 110 657		1 110 657	952 630
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 416 017	7 682	6 408 335	3 781 308
Disponibilités	2 285 036		2 285 036	3 863 006
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	415 104		415 104	502 672
ACTIF CIRCULANT	18 665 830	158 682	18 507 148	17 421 376
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	63 618 281	25 493 305	38 124 976	37 876 766

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 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 10 294 181	10 294 181	9 689 060
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 338 324	4 105 121
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées 2 462 963	2 462 963	2 671 590
CAPITAUX PROPRES	17 139 468	16 509 771
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 306 342	306 342	307 527
Provisions pour charges 69 533	69 533	57 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	375 875	365 060
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 5 394 049	5 394 049	6 453 390
Emprunts et dettes financières divers 4 101 914	4 101 914	4 214 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 7 067	7 067	11 695
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 6 698 537	6 698 537	6 116 021
Dettes fiscales et sociales 3 727 461	3 727 461	3 528 767
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 57 127	57 127	119 680
Autres dettes 443 397	443 397	332 929
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance 180 079	180 079	224 818
DETTES	20 609 632	21 001 934
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	38 124 976	37 876 766

Résultat de l'exercice en centimes	4 338 324,30	4 105 121,41
------------------------------------	--------------	--------------

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises	106 080 770		106 080 770	99 290 374
Production vendue (Biens)	32 823		32 823	69 523
Production vendue (Services et Travaux)	2 952 011		2 952 011	2 684 766
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	109 065 605		109 065 605	102 044 663
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			73 599	10 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			469 022	519 987
Autres produits			947 259	793 871
PRODUITS D'EXPLOITATION			110 555 484	103 368 521
Achats de marchandises			83 654 862	78 603 477
Variation de stock			98 352	(950 161)
Achats de matières et autres approvisionnements			390 077	371 685
Variation de stock			7 427	53
Autres achats et charges externes			6 015 707	5 483 855
Impôts, taxes et versements assimilés			1 506 003	1 602 805
Salaires et traitements			8 250 939	7 881 964
Charges sociales du personnel			2 140 854	2 135 504
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 687 875	1 704 853
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			151 000	162 524
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			46 130	21 126
CHARGES D'EXPLOITATION			103 949 226	97 017 685
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 606 258	6 350 836
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			11 509	78 811
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			1 705	2 565
Autres intérêts et produits assimilés			97 179	24 517
Reprises sur provisions et transfert de charges			10 078	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			120 471	105 893
Dotations aux amortissements et aux provisions			7 682	10 078
Intérêts et charges assimilées			241 530	150 265
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			249 212	160 343
RESULTAT FINANCIER			(128 741)	(54 449)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 477 517	6 296 387

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 075	126 718
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800	15 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	366 281	190 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	381 156	332 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	133 473	24 439
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		38 207
Dotations aux amortissements et aux provisions	170 796	384 972
CHARGES EXCEPTIONNELLES	304 269	447 617
RESULTAT EXCEPTIONNEL	76 887	(115 466)
Participation des salariés	770 514	700 901
Impôts sur les bénéfices	1 445 565	1 374 898
TOTAL DES PRODUITS	111 057 111	103 806 566
TOTAL DES CHARGES	106 718 787	99 701 445
BENEFICE OU PERTE	4 338 324	4 105 121

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024**, dont le total est de **38 124 976** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **111 057 111** euros et le total des charges de **106 718 787** euros, dégage un résultat de **4 338 324** euros.

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

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

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

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

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

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.

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

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

Les comptes sociaux de SAS CHAUMONDIS au 31/01/2024, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

Intégration fiscale

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

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

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

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

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales. La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

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

Néant

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

5. Déficit reportable

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

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

Immobilisations financières

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

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

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

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

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	102 249			1 130	101 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 249			1 130	101 119

CORPORELLES	Terrains	2 961 753				2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 344 614		29 600		27 374 214
	sur sol d'autrui	472 000				472 000
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 282 991		111 654	301 593	4 093 052
	Instal., agencement, aménagement divers	5 113 587		574 547	162 396	5 525 739
	Matériel de transport	406 319				406 319
	Matériel de bureau, mobilier	709 199		124 223	48 681	784 741
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	45 892		49 602	45 892	49 602
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 336 355		889 627	45 892	41 667 420

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	62 000				62 000
	Autres titres immobilisés	3 079 666		76		3 079 742
	Prêts et autres immobilisations financières	33 339		27 600	18 770	42 169
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 175 005		27 676	18 770	3 183 911

TOTAL	44 613 610		917 303	45 892	532 570	44 952 451
--------------	-------------------	--	----------------	---------------	----------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 973	276	1 130	101 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 973	276	1 130	101 119
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	16 378 167	1 095 855		17 474 022
	sur sol d'autrui	239 933	23 600		263 533
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 263 859	177 422	301 593	3 139 687
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 530 312	271 310	162 396	3 639 226
	Matériel de transport	157 621	76 998		234 618
	Matériel de bureau, mobilier	486 355	44 742	48 681	482 416
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 056 247	1 689 927	512 670	25 233 504
TOTAL		24 158 220	1 690 203	513 800	25 334 623

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	42 525			83 542			(41 017)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers				2 986			(2 986)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	42 525			86 528			(44 003)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	42 525			86 528			(44 003)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			42 525			86 528	(44 003)

--	--	--	--	--	--	--	--

Filiales et participations



Etat exprimé en euros		31/01/2024	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
Chaumont Voyages			8 000	147 885	100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Chaumont Voyages			40 000		785 606	47 837	
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							

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks et en-cours

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

Ce prix de revient est constitué :

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

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

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

Une provision a été constituée au 31/01/2024 pour une valeur de 151 000 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

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

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

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 7 682 €.

Autres postes d'actif

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		701 741
Autres créances clients		593 894
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	593 894	
AUTRES CREANCES		107 847
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	56 377	
<i>Organ.sociaux prod.à rec.</i>	8 667	
<i>Produits à recevoir</i>	42 804	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				415 104
Services extérieurs			259 420	
Achats de marchandises			155 684	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				415 104

--

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

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

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit sur l'exercice.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 1 641 530 €.

L'entreprise dispose uniquement d'emprunts à taux fixes.

Autres postes de passif

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

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 689 060	605 121			10 294 181
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 105 121	(4 105 121)		4 338 324	4 338 324
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 671 590			(208 627)	2 462 963
TOTAL	16 509 771	(3 500 000)		4 129 697	17 139 468

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 3 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 009 771

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 009 771

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 629 697

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Charges à payer		4 583 857
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 167
<i>Intérêts courus</i>	<i>1 167</i>	
Emprunts et dettes financières divers		216 096
<i>Int courus c/c</i>	<i>216 096</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		603 438
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>123 471</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>479 967</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 412 133
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>603 771</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>770 514</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>443 849</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>42 457</i>	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	<i>125 215</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>264 661</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. à pay.)</i>	<i>463 312</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>181 100</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>517 254</i>	
Autres dettes		351 023
<i>Clients à rembourser</i>	<i>351 023</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				180 079
Locations			180 079	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				180 079

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

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

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent les règlements fournisseurs pour un montant de 84 702 euros.

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	164 624		164 624	
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 506 966	42 525	86 528	2 462 963
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		2 671 590	42 525	251 152	2 462 963
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	57 533	12 000		69 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	307 527	113 944	115 129	306 342
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		365 060	125 944	115 129	375 875
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	161 000	151 000	161 000	151 000
	Sur comptes clients	1 524		1 524	
	Autres	10 078	7 682	10 078	7 682
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	172 602	158 682	172 602	158 682
TOTAL GENERAL		3 209 252	327 151	538 884	2 997 519

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	151 000	162 524
		7 682	10 078
		168 469	366 281

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	25 380	25 380	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	1 878	1 878	
	Autres créances clients	1 428 322	1 428 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	193	193	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 667	8 667	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 615	126 615	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	70 106	70 106	
	Débiteurs divers	905 075	905 075	
	Charges constatées d'avances	415 104	415 104	
	TOTAL DES CREANCES	2 998 129	2 981 340	16 789
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	27 600		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	18 770		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	582 639	582 639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 811 411	1 366 658	3 093 462	351 290
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	91 849	91 849		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 698 537	6 698 537		
	Personnel et comptes rattachés	2 250 945	2 250 945		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	895 096	895 096		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 344	48 344		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	533 076	533 076		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 127	57 127		
	Groupe et associés (2)	4 010 066	4 010 066		
	Autres dettes	443 397	443 397		
	TOTAL DES DETTES	20 602 565	17 157 812	3 093 462	351 290
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 641 530			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

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

Produits et charges exceptionnels

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

Transferts de charges

L'état des transfert de charges est joint en annexe.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		381 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		10 075
<i>Autres prodts except/ op gesti</i>	<i>10 075</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		4 800
<i>Prod.cession immo</i>	<i>4 800</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		366 281
<i>Reprise amort.déroatoires</i>	<i>86 528</i>	
<i>Reprise PHP</i>	<i>164 624</i>	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	<i>115 129</i>	
Total des charges exceptionnelles		304 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		133 473
<i>Autres ch op gestion</i>	<i>68 845</i>	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	<i>10 399</i>	
<i>Indemnités transactions</i>	<i>7 098</i>	
<i>Indemnité de licenciement</i>	<i>47 131</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		170 796
<i>Dotation exceptionnelle / immo</i>	<i>2 328</i>	
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	<i>42 525</i>	
<i>Dot prov risques except</i>	<i>125 944</i>	
Résultat exceptionnel		76 887

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Refacturation de la taxe foncière	108 266
Remboursement assurances	23 398
Remboursement des indemnités de fin de carrière	10 448
Dons - marchandises	162 865
Remboursement AGEFOS	1 520
TOTAL	306 497

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		6 477 517	1 598 569	4 878 948
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(693 627)	(153 004)	(540 624)
RESULTAT COMPTABLE		5 783 889	1 445 565	4 338 324

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 115 846 €.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base : 2 462 963 €)	615 741
	Autres	
	Plus-value en sursis d'imposition (base : 334 139 €)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		699 276

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base : 11 153 €)	2 788
	Participation des salariés (base : 770 514 €)	192 629
	Taxe sur les grandes surfaces (base : 42 409 €)	10 602
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence (base : 483 327 €)	120 832
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		326 851

Taux utilisé : 25%

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Identité de la société mère consolidante

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

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Engagement sur les retraites

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

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

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

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 537 811 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2024 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 136 902,15 euros (solde au 01/01/2024).

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Transition climatique

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

- Au niveau des installations de production du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED

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

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

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires	2 072 997	1 511 384
	2 072 997	1 511 384
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnité de fin de carrières	537 811	
	537 811	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 610 808	1 511 384
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		1 511 384

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 15 006 euros	Crédit coopératif	3 000 000	826 763 15 006
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	1 511 384
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	337 088
		TOTAL	6 500 000	2 690 241

--

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		28	
	Employés		221	
	Ouvriers			
	TOTAL		259	

--

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

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

Etat exprimé en euros

	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	86 703 542	85 985 127	91 566 403	102 044 663
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	6 582 109	7 522 453	6 045 854	8 094 650
	Impôts sur les bénéfices	1 341 068	1 273 464	1 188 036	1 374 898
	Participation des salariés	468 684	512 447	564 992	700 901
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 004 471	3 331 350	3 261 529	4 105 121
	Résultat distribué	1 500 000	3 000 000	3 500 000	3 500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 909	2 295	1 717	2 408
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 202	1 333	1 305	1 642
	Dividende attribué	600	1 200	1 400	1 400
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	237	235	242	253
	Montant de la masse salariale	6 892 513	7 166 417	7 232 787	7 881 964
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 817 120	1 895 955	1 984 285	2 135 504

CHAUMONDIS

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

RCS : CHAUMONT B. 316.969.385

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 JANVIER 2024 -

EUROCOM 

Audit • Commissariat aux Comptes

Commissaire aux comptes

Au capital de 31.800 Euros

Membre de la Compagnie Régionale de BESANÇON-DIJON
16 Avenue Jean JAURES 90000 BELFORT

Aux associés,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHAUMONDIS relatifs à l'exercice clos le 31 JANVIER 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

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

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

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'est pas en mesure de communiquer dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D 441-4 du code de commerce. En conséquence, nous ne pouvons en attester l'exactitude et la sincérité.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en

œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

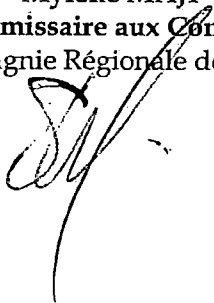
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Belfort, le 28 mai 2024
sur 43 pages incluant les comptes annuels et
son annexe.

Pour la SAS EUROCOM,

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



BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	101 119	101 119		276
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 846 214	17 737 556	10 108 658	11 198 513
Installations techniques,mat. et outill. indus.	4 093 052	3 139 687	953 365	1 019 133
Autres immobilisations corporelles	6 716 799	4 356 261	2 360 538	2 054 817
Immobilisations en cours	49 602		49 602	45 892
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations	62 000		62 000	62 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 079 742		3 079 742	3 079 666
Prêts	25 380		25 380	16 550
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	44 952 451	25 334 623	19 617 827	20 455 390
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	57 005		57 005	64 432
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 951 813	151 000	6 800 813	6 889 164
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 430 200		1 430 200	1 368 165
Autres créances	1 110 657		1 110 657	952 630
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 416 017	7 682	6 408 335	3 781 308
Disponibilités	2 285 036		2 285 036	3 863 006
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	415 104		415 104	502 672
ACTIF CIRCULANT	18 665 830	158 682	18 507 148	17 421 376
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	63 618 281	25 493 305	38 124 976	37 876 766

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 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
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 294 181	9 689 060
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 338 324	4 105 121
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 462 963	2 671 590
CAPITAUX PROPRES	17 139 468	16 509 771
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	306 342	307 527
Provisions pour charges	69 533	57 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	375 875	365 060
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 394 049	6 453 390
Emprunts et dettes financières divers	4 101 914	4 214 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 067	11 695
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 698 537	6 116 021
Dettes fiscales et sociales	3 727 461	3 528 767
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 127	119 680
Autres dettes	443 397	332 929
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	180 079	224 818
DETTES	20 609 632	21 001 934
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	38 124 976	37 876 766

Résultat de l'exercice en centimes

4 338 324,30

4 105 121,41

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

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

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

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Ventes de marchandises	106 080 770		106 080 770	99 290 374
Production vendue (Biens)	32 823		32 823	69 523
Production vendue (Services et Travaux)	2 952 011		2 952 011	2 684 766
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	109 065 605		109 065 605	102 044 663
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			73 599	10 000
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			469 022	519 987
Autres produits			947 259	793 871
PRODUITS D'EXPLOITATION			110 555 484	103 368 521
Achats de marchandises			83 654 862	78 603 477
Variation de stock			98 352	(950 161)
Achats de matières et autres approvisionnements			390 077	371 685
Variation de stock			7 427	53
Autres achats et charges externes			6 015 707	5 483 855
Impôts, taxes et versements assimilés			1 506 003	1 602 805
Salaires et traitements			8 250 939	7 881 964
Charges sociales du personnel			2 140 854	2 135 504
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 687 875	1 704 853
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			151 000	162 524
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			46 130	21 126
CHARGES D'EXPLOITATION			103 949 226	97 017 685
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 606 258	6 350 836
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			11 509	78 811
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			1 705	2 565
Autres intérêts et produits assimilés			97 179	24 517
Reprises sur provisions et transfert de charges			10 078	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			120 471	105 893
Dotations aux amortissements et aux provisions			7 682	10 078
Intérêts et charges assimilées			241 530	150 265
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			249 212	160 343
RESULTAT FINANCIER			(128 741)	(54 449)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 477 517	6 296 387

Calculus international	SAS CHAUMONDIS Etats financiers au 31/01/2024	euros	Page : 4
------------------------	--	-------	----------

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

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

RUBRIQUES	Net 31/01/2024 12 mois	Net 31/01/2023 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 075	126 718
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 800	15 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	366 281	190 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	381 156	332 151
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	133 473	24 439
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		38 207
Dotations aux amortissements et aux provisions	170 796	384 972
CHARGES EXCEPTIONNELLES	304 269	447 617
RESULTAT EXCEPTIONNEL	76 887	(115 466)
Participation des salariés	770 514	700 901
Impôts sur les bénéfices	1 445 565	1 374 898
TOTAL DES PRODUITS	111 057 111	103 806 566
TOTAL DES CHARGES	106 718 787	99 701 445
BENEFICE OU PERTE	4 338 324	4 105 121

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2024**, dont le total est de **38 124 976** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **111 057 111** euros et le total des charges de **106 718 787** euros, dégage un résultat de **4 338 324** euros.

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

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

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

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

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

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

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques

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

Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques

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

EUROCOM 

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

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

Les comptes sociaux de SAS CHAUMONDIS au 31/01/2024, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

Intégration fiscale

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

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

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

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

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales. La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

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

Néant

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

5. Déficit reportable

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

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

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

Immobilisations financières

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

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

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

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

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 249				1 130	101 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 249				1 130	101 119
CORPORELLES	Terrains	2 961 753					2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 344 614		29 600			27 374 214
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 282 991		111 654		301 593	4 093 052
	Instal., agencement, aménagement divers	5 113 587		574 547		162 396	5 525 739
	Matériel de transport	406 319					406 319
	Matériel de bureau, mobilier	709 199		124 223		48 681	784 741
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	45 892		49 602	45 892		49 602
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 336 355		889 627	45 892	512 670	41 667 420
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 079 666		76			3 079 742
	Prêts et autres immobilisations financières	33 339		27 600		18 770	42 169
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 175 005		27 676		18 770	3 183 911
TOTAL		44 613 610		917 303	45 892	532 570	44 952 451

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 973	276	1 130	101 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 973	276	1 130	101 119
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	16 378 167	1 095 855		17 474 022
	sur sol d'autrui	239 933	23 600		263 533
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 263 859	177 422	301 593	3 139 687
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	3 530 312	271 310	162 396	3 639 226
	Matériel de transport	157 621	76 998		234 618
	Matériel de bureau, mobilier	486 355	44 742	48 681	482 416
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 056 247	1 689 927	512 670	25 233 504
TOTAL		24 158 220	1 690 203	513 800	25 334 623

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	42 525			83 542			(41 017)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers				2 986			(2 986)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	42 525			86 528			(44 003)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	42 525			86 528			(44 003)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			42 525			86 528	(44 003)

31/01/2024

Filiales et participations

[illegible]

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Stocks et en-cours

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

Ce prix de revient est constitué :

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

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

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

Une provision a été constituée au 31/01/2024 pour une valeur de 151 000 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

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

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

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

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

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 7 682 €.

Autres postes d'actif

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		701 741
Autres créances clients		593 894
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	593 894	
AUTRES CREANCES		107 847
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	56 377	
<i>Organ.sociaux prod.à rec.</i>	8 667	
<i>Produits à recevoir</i>	42 804	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			415 104
Services extérieurs		259 420	
Achats de marchandises		155 684	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			415 104

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Passif

Capital

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

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit sur l'exercice.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 1 641 530 €.

L'entreprise dispose uniquement d'emprunts à taux fixes.

Autres postes de passif

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

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 689 060	605 121			10 294 181
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 105 121	(4 105 121)		4 338 324	4 338 324
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 671 590			(208 627)	2 462 963
TOTAL	16 509 771	(3 500 000)		4 129 697	17 139 468

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués 3 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 3 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 13 009 771

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 13 009 771

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 629 697

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

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Charges à payer		4 583 857
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 167
<i>Intérêts courus</i>	<i>1 167</i>	
Emprunts et dettes financières divers		216 096
<i>Int courus c/c</i>	<i>216 096</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		603 438
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>123 471</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>479 967</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 412 133
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>603 771</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>770 514</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>443 849</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>42 457</i>	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	<i>125 215</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>264 661</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. a. pay.)</i>	<i>463 312</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>181 100</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>517 254</i>	
Autres dettes		351 023
<i>Clients à rembourser</i>	<i>351 023</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				180 079
Locations			180 079	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				180 079

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

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

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent les règlements fournisseurs pour un montant de 84 702 euros.

EUROCOMCommissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANCON

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	164 624		164 624	
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 506 966	42 525	86 528	2 462 963
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 671 590	42 525	251 152	2 462 963
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	57 533	12 000		69 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	307 527	113 944	115 129	306 342
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	365 060	125 944	115 129	375 875
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	161 000	151 000	161 000	151 000
	Sur comptes clients	1 524		1 524	
	Autres	10 078	7 682	10 078	7 682
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	172 602	158 682	172 602	158 682
	TOTAL GENERAL	3 209 252	327 151	538 884	2 997 519

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	151 000 7 682 168 469	162 524 10 078 366 281
----------------------------	--	-----------------------------	------------------------------

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.

EUROCOM

Commissaire aux comptes

C.R.C.C. BESANÇON

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	25 380	25 380	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	1 878	1 878	
	Autres créances clients	1 428 322	1 428 322	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	193	193	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 667	8 667	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 615	126 615	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	70 106	70 106	
	Débiteurs divers	905 075	905 075	
	Charges constatées d'avances	415 104	415 104	
	TOTAL DES CREANCES	2 998 129	2 981 340	16 789
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		27 600		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		18 770		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	582 639	582 639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 811 411	1 366 658	3 093 462	351 290
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	91 849	91 849		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 698 537	6 698 537		
	Personnel et comptes rattachés	2 250 945	2 250 945		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	895 096	895 096		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 344	48 344		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	533 076	533 076		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 127	57 127		
	Groupe et associés (2)	4 010 066	4 010 066		
	Autres dettes	443 397	443 397		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	180 079	180 079		
	TOTAL DES DETTES	20 602 565	17 157 812	3 093 462	351 290
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 641 530			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

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

Produits et charges exceptionnels

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

Transferts de charges

L'état des 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.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des produits exceptionnels		381 156
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		10 075
<i>Autres prods except/ op gesti</i>	<i>10 075</i>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		4 800
<i>Prod.cession immo</i>	<i>4 800</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		366 281
<i>Reprise amort.dérégatoires</i>	<i>86 528</i>	
<i>Reprise PHP</i>	<i>164 624</i>	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	<i>115 129</i>	
Total des charges exceptionnelles		304 269
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		133 473
<i>Autres ch op gestion</i>	<i>68 845</i>	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	<i>10 399</i>	
<i>Indemnités transactions</i>	<i>7 098</i>	
<i>Indemnité de licenciement</i>	<i>47 131</i>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		170 796
<i>Dotation exceptionnelle / immo</i>	<i>2 328</i>	
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	<i>42 525</i>	
<i>Dot prov risques except</i>	<i>125 944</i>	
Résultat exceptionnel		76 887



Commissaire aux comptes

C.R.C.C. BESANÇON

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Refacturation de la taxe foncière	108 266
Remboursement assurances	23 398
Remboursement des indemnités de fin de carrière	10 448
Dons - marchandises	162 865
Remboursement AGEFOS	1 520
TOTAL	306 497

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	6 477 517	1 598 569	4 878 948
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(693 627)	(153 004)	(540 624)
RESULTAT COMPTABLE	5 783 889	1 445 565	4 338 324

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 115 846 €.

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base : 2 462 963 €)	615 741
	Autres	
	Plus-value en sursis d'imposition (base : 334 139 €)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		699 276

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base : 11 153 €)	2 788
	Participation des salariés (base : 770 514 €)	192 629
	Taxe sur les grandes surfaces (base : 42 409 €)	10 602
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence (base : 483 327 €)	120 832
ALLEGEMENTS	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		326 851

Taux utilisé : 25%

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Autres informations

Engagements

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

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Entreprises liées et consolidation

Identité de la société mère consolidante

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

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Engagement sur les retraites

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

Les engagements ainsi déterminés sont mentionnés en annexe.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

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

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 537 811 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2024 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 136 902,15 euros (solde au 01/01/2024).

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Transition climatique

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

- Au niveau des installations de production du froid
- Au niveau des meubles froids
- Au niveau des luminaires qui sont équipés au fur et à mesure de LED

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

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

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires	2 247 997	1 511 384
	2 247 997	1 511 384
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnité de fin de carrières	537 811	
	537 811	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 785 808	1 511 384
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		1 511 384

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

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

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2024
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 15 006 euros	Crédit coopératif	3 000 000	826 763 15 006
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	1 511 384
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	337 088
		TOTAL	6 500 000	2 690 241

Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		28	
	Employés		221	
	Ouvriers			
	TOTAL		259	

--

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

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

Etat exprimé en euros

	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	86 703 542	85 985 127	91 566 403	102 044 663
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	6 582 109	7 522 453	6 045 854	8 094 650
	Impôts sur les bénéfices	1 341 068	1 273 464	1 188 036	1 374 898
	Participation des salariés	468 684	512 447	564 992	700 901
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	3 004 471	3 331 350	3 261 529	4 105 121
	Résultat distribué	1 500 000	3 000 000	3 500 000	3 500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 909	2 295	1 717	2 408
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 202	1 333	1 305	1 642
	Dividende attribué	600	1 200	1 400	1 400
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	237	235	242	253
	Montant de la masse salariale	6 892 513	7 166 417	7 232 787	7 881 964
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 817 120	1 895 955	1 984 285	2 135 504