

Certificate Of Completion

Envelope Id: 23AF3DAF-5C3D-4298-A727-B1C93C09ABFA		Status: Completed
Subject: Group #32162 for room #57716		
Source Envelope:		
Document Pages: 7	Signatures: 5	Envelope Originator:
Certificate Pages: 1	Initials: 0	Clozd
AutoNav: Enabled		168 rue saint denis paris 75002
Envelopeld Stamping: Enabled		Paris, 75002
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris		contact@clozd.fr
		IP Address: 52.47.88.157

Record Tracking

Status: Original	Holder: Clozd	Location: DocuSign
23-Jul-2025 14:42	contact@clozd.fr	

Signer Events

Signature	Timestamp
Juan Morales Diaz	Sent: 23-Jul-2025 14:43
juan.morales@scapalsace.leclerc	Viewed: 24-Jul-2025 06:20
Security Level:	Signed: 24-Jul-2025 06:22
.Password	
ID: 29926952-f38d-4562-854e-2e68bae30960	
24-Jul-2025 06:20, Digital Certificate	
Signature Adoption: Pre-selected Style	
Using IP Address: 79.95.87.28	

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: DDE5E85D-4085-40B6-8785-DA3CCD16D81E)	Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1	
Authentication: SMS (+33626932333)	

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via Docusign

In Person Signer Events

Editor Delivery Events

Agent Delivery Events

Intermediary Delivery Events

Certified Delivery Events

Carbon Copy Events

Witness Events

Notary Events

Envelope Summary Events

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	23-Jul-2025 14:43
Certified Delivered	Security Checked	24-Jul-2025 06:20
Signing Complete	Security Checked	24-Jul-2025 06:22
Completed	Security Checked	24-Jul-2025 06:22

Payment Events

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 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 4 795 048,78 Euros
 - Autres Réserves 5 632 505,45 Euros
-
- Bénéfice distribuable 10 427 554,23 Euros

Affectation :

- Au poste "Autres Réserves" 2 827 554,23 Euros
- Aux Associés, un dividende de 7 600 000,00 Euros

Le revenu procuré à chaque action s'élèvera à TROIS MILLE QUARANTE (3 040) EUROS.

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 31 août 2025.

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.	39 520 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	7 560 480 €

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	
31/01/2024	9 000 000 €	46 800 €	/	8 953 200 €
31/01/2023	3 500 000 €	18 200 €	/	3 481 800 €
31/01/2022	3 500 000 €	18 200 €	/	3 481 800 €

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

Le président

 Juan Morales Diaz

Certificate Of Completion

Envelope Id: F3193B66-1BED-4039-B1B6-EF6199CDDFDD

Status: Sent

Subject: Group #32164 for room #57716

Source Envelope:

Document Pages: 39

Signatures: 31

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Closd

AutoNav: Enabled

168 rue saint denis paris 75002

Envelopeld Stamping: Enabled

Paris, 75002

Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris

sign+dse@closd.com

IP Address: 52.47.88.157

Record Tracking

Status: Original

Holder: Closd

Location: DocuSign

23-Jul-2025 | 14:42

sign+dse@closd.com

Signer Events

Signature

Timestamp

david hatton

david.hatton@scapalsace.leclerc

Security Level: In Session

Sent: 23-Jul-2025 | 14:43

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via Docusign

Fabrice BECK

fabrice.beck@scapalsace.leclerc

Security Level:

.Password

ID: 1efb5727-bf89-48ab-b22b-2bb339179f3d

23-Jul-2025 | 14:50

Fabrice BECK

Sent: 23-Jul-2025 | 14:43

Viewed: 23-Jul-2025 | 14:50

Signed: 23-Jul-2025 | 14:50

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 92.184.112.7

Signed using mobile

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via Docusign

Juan Morales Diaz

juan.morales@scapalsace.leclerc

Security Level:

.Password

ID: b0b991f5-9737-42e4-ad6f-2c7df4c9a6f7

24-Jul-2025 | 06:23

Juan Morales Diaz

Sent: 23-Jul-2025 | 14:43

Viewed: 24-Jul-2025 | 06:23

Signed: 24-Jul-2025 | 06:23

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 79.95.87.28

Signed using mobile

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via Docusign

Laurent LECLERCQ

laurent.leclercq@scapalsace.leclerc

Security Level:

.Password

ID: 18759920-8aa8-4807-95dd-c6f2d66aabe8

23-Jul-2025 | 17:42

Laurent LECLERCQ

Sent: 23-Jul-2025 | 14:43

Viewed: 23-Jul-2025 | 17:42

Signed: 23-Jul-2025 | 17:43

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 86.211.205.5

Signed using mobile

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via Docusign

Loïc BARRE

loic.barre@scapalsace.leclerc

Security Level:

.Password

ID: 2db5047c-52ec-4610-96b9-ea48fb59be45

23-Jul-2025 | 15:47

Loïc BARRE

Sent: 23-Jul-2025 | 14:43

Viewed: 23-Jul-2025 | 15:47

Signed: 23-Jul-2025 | 15:47

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 159.180.231.230

Signer Events	Signature	Timestamp
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		
Olivier MAGRE olivier.magre@socara.leclerc Security Level: .Password ID: 720cb290-ce74-451a-bc07-3ab6c03273f7 23-Jul-2025 20:41	 Signature Adoption: Drawn on Device Using IP Address: 92.184.99.84 Signed using mobile	Sent: 23-Jul-2025 14:43 Viewed: 23-Jul-2025 20:41 Signed: 23-Jul-2025 20:42
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		
Virginie MORALES DIAZ virginie.morales@scapalsace.leclerc Security Level: In Session		Sent: 23-Jul-2025 14:43
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		
In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	23-Jul-2025 14:43
Payment Events	Status	Timestamps

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 31/01/2025

Copie certifiée conforme

Le président

Juan Morales Diaz

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	75 131	75 131		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 722 948	18 535 267	9 187 681	10 108 658
Installations techniques,mat. et outill. indus.	4 176 659	3 128 692	1 047 967	953 365
Autres immobilisations corporelles	6 921 137	4 470 629	2 450 509	2 360 538
Immobilisations en cours				49 602
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	3 079 784		3 079 784	3 079 742
Prêts	24 550		24 550	25 380
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	45 040 751	26 209 718	18 831 033	19 617 827
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	57 498		57 498	57 005
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 688 128	145 000	6 543 128	6 800 813
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 624 155	234	1 623 921	1 430 200
Autres créances	1 293 083		1 293 083	1 110 657
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 016 017	733	3 015 284	6 408 335
Disponibilités	2 766 835		2 766 835	2 285 036
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	531 208		531 208	415 104
ACTIF CIRCULANT	15 976 924	145 967	15 830 957	18 507 148
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 017 675	26 355 685	34 661 990	38 124 976

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 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	5 632 505	10 294 181
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 795 049	4 338 324
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 355 924	2 462 963
CAPITAUX PROPRES	12 827 478	17 139 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	255 613	306 342
Provisions pour charges	57 533	69 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	313 146	375 875
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 836 591	5 394 049
Emprunts et dettes financières divers	673 491	4 101 914
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 034	7 067
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 343 302	6 698 537
Dettes fiscales et sociales	3 994 534	3 727 461
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 424	57 127
Autres dettes	419 815	443 397
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	242 175	180 079
DETTES	21 521 366	20 609 632
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	34 661 990	38 124 976

Résultat de l'exercice en centimes

4 795 048,78

4 338 324,30

COMPTE DE RESULTAT

Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Ventes de marchandises	106 200 510		106 200 510	106 080 770
Production vendue (Biens)	48 042		48 042	32 823
Production vendue (Services et Travaux)	3 219 910		3 219 910	2 952 011
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	109 468 462		109 468 462	109 065 605
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 800	73 599
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			511 375	469 022
Autres produits			846 724	947 259
— PRODUITS D'EXPLOITATION —			110 846 362	110 555 484
Achats de marchandises			82 552 882	83 654 862
Variation de stock			263 684	98 352
Achats de matières et autres approvisionnements			409 561	390 077
Variation de stock			(494)	7 427
Autres achats et charges externes			5 984 417	6 015 707
Impôts, taxes et versements assimilés			1 491 161	1 506 003
Salaires et traitements			8 520 523	8 250 939
Charges sociales du personnel			2 268 650	2 140 854
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 661 159	1 687 875
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			145 234	151 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			140 039	46 130
— CHARGES D'EXPLOITATION —			103 436 816	103 949 226
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 409 545	6 606 258
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			22 552	11 509
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			5 835	1 705
Autres intérêts et produits assimilés			176 543	97 179
Reprises sur provisions et transfert de charges			7 682	10 078
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
— PRODUITS FINANCIERS —			212 612	120 471
Dotations aux amortissements et aux provisions			733	7 682
Intérêts et charges assimilées			378 959	241 530
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
— CHARGES FINANCIERES —			379 692	249 212
RESULTAT FINANCIER			(167 080)	(128 741)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 242 465	6 477 517

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 075
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000	4 800
Reprises sur provisions et transferts de charges	262 855	366 281
PRODUITS EXCEPTIONNELS	268 855	381 156
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 355	133 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	100 115	170 796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	215 470	304 269
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 385	76 887
Participation des salariés	886 966	770 514
Impôts sur les bénéfices	1 613 835	1 445 565
TOTAL DES PRODUITS	111 327 829	111 057 111
TOTAL DES CHARGES	106 532 780	106 718 787
BENEFICE OU PERTE	4 795 049	4 338 324

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2025**, dont le total est de **34 661 990** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **111 327 829** euros et le total des charges de **106 532 780** euros, dégage un résultat de **4 795 049** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2024** au **31/01/2025**.

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

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

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

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILIS				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S	X		
3.1.4. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S	X		
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions réglementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP	X		
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
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

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

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 31/01/2025, 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
- CHAUMONDIS SAS
- BAR DU MOULIN NEUF
- CHAUMONT VOYAGES
- 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

5. Déficit reportable

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

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat 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

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 31/01/2025.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	101 119				25 989	75 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 119				25 989	75 131
CORPORELLES	Terrains	2 961 753					2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 374 214		81 590		204 856	27 250 948
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 093 052		296 302		212 695	4 176 659
	Instal., agencement, aménagement divers	5 525 739		498 755		330 203	5 694 291
	Matériel de transport	406 319		33 500			439 819
	Matériel de bureau, mobilier	784 741		21 635		19 349	787 027
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	49 602			49 602		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 667 420		931 782	49 602	767 103	41 782 497
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 079 742		42			3 079 784
	Prêts et autres immobilisations financières	42 169		29 800		30 630	41 339
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 183 911		29 842		30 630
TOTAL		44 952 451		961 624	49 602	823 722	45 040 751

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 119		25 989	75 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 119		25 989	75 131
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	17 474 022	978 967	204 856	18 248 134
	sur sol d'autrui	263 533	23 600		287 133
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 139 687	201 700	212 695	3 128 692
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 639 226	324 922	330 203	3 633 945
	Matériel de transport	234 618	79 316		313 934
	Matériel de bureau, mobilier	482 416	59 682	19 349	522 749
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 233 504	1 668 186	767 103	26 134 587
TOTAL		25 334 623	1 668 186	793 092	26 209 718

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	29 872			132 098			(102 225)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers				4 814			(4 814)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	29 872			136 912			(107 039)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	29 872			136 912			(107 039)
TOTAL GENERAL NON VENTILE		29 872			136 912		(107 039)

Filiales et participations

1	
	1

31/01/2025		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 (100%)		8 000	246 701	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 (100%)		40 000		1 051 203	98 812	
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 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 31/01/2025 pour une valeur de 145 000 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Une provision a été constituée au 31/01/2025 pour une valeur de 234 euros.

Annexe aux comptes annuels

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

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

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

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 733 €.

Autres postes d'actif

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

Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		1 016 114
Autres créances clients		907 388
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	<i>907 388</i>	
AUTRES CREANCES		108 726
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	<i>67 273</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>41 453</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			531 208
Services extérieurs		307 511	
Achats de marchandises		223 697	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			531 208

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

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice se sont élevés à 6 500 000 €.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 1 483 454 €.

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

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	10 294 181			(4 661 676)	5 632 505
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 338 324	(4 338 324)		4 795 049	4 795 049
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 462 963			(107 039)	2 355 924
TOTAL	17 139 468	(4 338 324)		26 334	12 827 478

Date de l'assemblée générale 14/06/2024

Dividendes attribués 9 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 4 338 324

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 801 144

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 801 144

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 (4 311 990)

Charges à payer

		31/01/2025
Total des Charges à payer		4 945 069
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 741
<i>Intérêts courus</i>	<i>9 741</i>	
Emprunts et dettes financières divers		324 617
<i>Int courus c/c</i>	<i>324 617</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		647 839
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	<i>71 210</i>	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	<i>576 629</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 605 097
<i>Provision pr congés payés</i>	<i>634 428</i>	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	<i>886 966</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>420 112</i>	
<i>Prime conventionnelle</i>	<i>38 883</i>	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	<i>116 865</i>	
<i>Personn. grat. à payer</i>	<i>309 332</i>	
<i>Organismes sociaux (ch. a. pay.)</i>	<i>486 624</i>	
<i>Charge c.p. à payer</i>	<i>190 300</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>521 587</i>	
Autres dettes		357 774
<i>Clients tl à rembourser</i>	<i>357 574</i>	
<i>Clients bap</i>	<i>200</i>	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			242 175
Locations		242 175	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			242 175

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 les règlements fournisseurs pour un montant de 18 577 euros.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 462 963	29 872	136 912	2 355 924
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		2 462 963	29 872	136 912	2 355 924
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour impôts	69 533		12 000	57 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	306 342	63 215	113 944	255 613
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	375 875	63 215	125 944	313 146
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	151 000	145 000	151 000	145 000
	Sur comptes clients		234		234
	Autres	7 682	733	7 682	733
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	158 682	145 967	158 682	145 967
	TOTAL GENERAL	2 997 519	239 054	421 537	2 815 036
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			145 234 733 93 088	151 000 7 682 262 855	
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

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	24 550	24 550	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	1 912	1 912	
	Autres créances clients	1 622 243	1 622 243	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	407	407	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 912	132 912	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 000	40 000	
	Débiteurs divers	1 119 764	1 119 764	
	Charges constatées d'avances	531 208	531 208	
	TOTAL DES CREANCES	3 489 784	3 472 995	16 789
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		29 800		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		30 630		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2025	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)	60	60		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 836 531	1 926 314	6 104 888	1 805 329
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	90 349	90 349		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 343 302	6 343 302		
	Personnel et comptes rattachés	2 407 687	2 407 687		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	930 743	930 743		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 498	119 498		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	536 606	536 606		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 424	2 424		
	Groupe et associés (2)	583 142	583 142		
	Autres dettes	419 815	419 815		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	242 175	242 175		
	TOTAL DES DETTES	21 512 332	13 602 115	6 104 888	1 805 329
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 483 454			
(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

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		268 855
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		6 000
<i>Prod.cession immo</i>	6 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		262 855
<i>Reprise amort.déroatoires</i>	136 912	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	125 944	
Total des charges exceptionnelles		215 470
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		115 355
<i>Ch except pénalités amendes</i>	16 825	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	25 095	
<i>Indemnités transactions</i>	27 519	
<i>Indemnité de licenciement</i>	45 917	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		100 115
<i>Dotation exceptionnelle / immo</i>	7 028	
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	29 872	
<i>Dot prov risques except</i>	63 215	
Résultat exceptionnel		53 385

Transferts de charges

31/01/2025

Refacturation de la taxe foncière	113 648
Remboursement assurances	2 938
Remboursement des indemnités de fin de carrière	51 846
Dons - marchandises	149 555
Transition professionnelle	32 512
Remboursement prévoyance	9 876
TOTAL	360 375

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		7 242 465	1 788 911	5 453 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(833 581)	(175 076)	(658 505)
RESULTAT COMPTABLE		6 408 884	1 613 835	4 795 049

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 109 628 €.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base : 2 355 924 €)	588 981
	Autres	
	Plus value en sursis d'imposition (base : 334 139 €)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		672 516

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base : 11 556 €)	2 889
	Participation des salariés (base : 886 966 €)	221 742
	Taxe sur les grandes surfaces (base : 43 333 €)	10 833
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence (base : 489 511 €)	122 378
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		357 842

Taux utilisé : 25%

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 sise au 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

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 449 629 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2025 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 87 746,22 euros (solde au 01/01/2025).

Annexe aux comptes annuels

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

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires		935 675	1 261 873
		935 675	1 261 873
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrières		449 629	
		449 629	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 385 304	1 261 873
(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	31/01/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 15 006 euros	Crédit coopératif	3 000 000	526 621 15 006
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	228 501
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	1 261 873
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	4 500 000	4 403 426
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	2 000 000	1 978 611
		TOTAL	13 000 000	8 414 038

Effectif moyen

	31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	9	
	Professions intermédiaires	27	
	Employés	230	
	Ouvriers		
	TOTAL	266	

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

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

31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
------------	------------	------------	------------	------------

CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					

OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	85 985 127	91 566 403	102 044 663	109 065 605	109 468 462
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	7 522 453	6 045 854	8 094 650	8 032 873	8 781 553
	Impôts sur les bénéfices	1 273 464	1 188 036	1 374 898	1 445 565	1 613 835
	Participation des salariés	512 447	564 992	700 901	770 514	886 966
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 331 350	3 261 529	4 105 121	4 338 324	4 795 049
	Résultat distribué	3 000 000	3 500 000	3 500 000	9 000 000	

RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	2 295	1 717	2 408	2 327	2 512
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 333	1 305	1 642	1 735	1 918
	Dividende attribué	1 200	1 400	1 400	3 600	

PERSONNEL	Effectif moyen salarié	235	242	253	259	259
	Montant de la masse salariale	7 166 417	7 232 787	7 881 964	8 250 939	8 520 523
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 895 955	1 984 285	2 135 504	2 140 854	2 268 650

--

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 2025 -

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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 3 juillet 2025

sur 46 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



RAPPORT DE PRESENTATION

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise SAS **CHAUMONDIS**, pour l'exercice du **01/02/2024** au **31/01/2025**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	34 661 990 euros
Chiffre d'affaires :	109 468 462 euros
Résultat net comptable :	4 795 049 euros

Fait à Wettolsheim

SOMMAIRE

Pages

BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXE LEGALE	5
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	40
<i>Détail des comptes de produits</i>	41
<i>Détail des comptes de charges</i>	45
DETAIL DES COMPTES DE BILAN	54
<i>Détail des comptes d'actif</i>	55
<i>Détail des comptes de passif</i>	61
GESTION	64
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	
<i>Capacité d'autofinancement</i>	
IMMOBILISATIONS	67
<i>Liste des immobilisations entrées</i>	
<i>Liste des immobilisations sorties</i>	
<i>Amortissements annuels</i>	
<i>Amortissements fiscaux prévisionnels sur 5 ans</i>	
RESULTAT FISCAL	163
AUTRES ANNEXES	166
<i>Engagements hors bilan</i>	
<i>Détail du calcul de la participation</i>	
DOCUMENTS FISCAUX	177
- <i>Liasse fiscale</i>	
- <i>Déclaration CVAE</i>	
- <i>Déclarations complémentaires - intégration fiscale</i>	
- <i>Relevé des frais généraux</i>	
- <i>Déclaration 2069-RCI 'Réduction et crédit d'impôt'</i>	
- <i>Crédit d'impôt mécénat</i>	
- <i>Déclaration Decloyer</i>	
- <i>Suivi des plus-values en sursis d'imposition</i>	

COMPTES ANNUELS

EUROCOM 

Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON



Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	75 131	75 131		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 961 753		2 961 753	2 961 753
Constructions	27 722 948	18 535 267	9 187 681	10 108 658
Installations techniques, mat. et outill. indus.	4 176 659	3 128 692	1 047 967	953 365
Autres immobilisations corporelles	6 921 137	4 470 629	2 450 509	2 360 538
Immobilisations en cours				49 602
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	3 079 784		3 079 784	3 079 742
Prêts	24 550		24 550	25 380
Autres immobilisations financières	16 789		16 789	16 789
ACTIF IMMOBILISE	45 040 751	26 209 718	18 831 033	19 617 827
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	57 498		57 498	57 005
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 688 128	145 000	6 543 128	6 800 813
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 624 155	234	1 623 921	1 430 200
Autres créances	1 293 083		1 293 083	1 110 657
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 016 017	733	3 015 284	6 408 335
Disponibilités	2 766 835		2 766 835	2 285 036
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	531 208		531 208	415 104
ACTIF CIRCULANT	15 976 924	145 967	15 830 957	18 507 148
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	61 017 675	26 355 685	34 661 990	38 124 976

BILAN PASSIF**EUROCOM** Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON

RUBRIQUES	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 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
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 632 505	10 294 181
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 795 049	4 338 324
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 355 924	2 462 963
CAPITAUX PROPRES	12 827 478	17 139 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	255 613	306 342
Provisions pour charges	57 533	69 533
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	313 146	375 875
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 836 591	5 394 049
Emprunts et dettes financières divers	673 491	4 101 914
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 034	7 067
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 343 302	6 698 537
Dettes fiscales et sociales	3 994 534	3 727 461
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 424	57 127
Autres dettes	419 815	443 397
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	242 175	180 079
DETTES	21 521 366	20 609 632
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	34 661 990	38 124 976

Résultat de l'exercice en centimes

4 795 048,78

4 338 324,30

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Ventes de marchandises	106 200 510		106 200 510	106 080 770
Production vendue (Biens)	48 042		48 042	32 823
Production vendue (Services et Travaux)	3 219 910		3 219 910	2 952 011
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	109 468 462		109 468 462	109 065 605
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 800	73 599
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			511 375	469 022
Autres produits			846 724	947 259
PRODUITS D'EXPLOITATION			110 846 362	110 555 484
Achats de marchandises			82 552 882	83 654 862
Variation de stock			263 684	98 352
Achats de matières et autres approvisionnements			409 561	390 077
Variation de stock			(494)	7 427
Autres achats et charges externes			5 984 417	6 015 707
Impôts, taxes et versements assimilés			1 491 161	1 506 003
Salaires et traitements			8 520 523	8 250 939
Charges sociales du personnel			2 268 650	2 140 854
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 661 159	1 687 875
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			145 234	151 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			140 039	46 130
CHARGES D'EXPLOITATION			103 436 816	103 949 226
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 409 545	6 606 258
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			22 552	11 509
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.			5 835	1 705
Autres intérêts et produits assimilés			176 543	97 179
Reprises sur provisions et transfert de charges			7 682	10 078
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			212 612	120 471
Dotations aux amortissements et aux provisions			733	7 682
Intérêts et charges assimilées			378 959	241 530
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			379 692	249 212
RESULTAT FINANCIER			(167 080)	(128 741)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 242 465	6 477 517

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 31/01/2025 12 mois	Net 31/01/2024 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 075
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000	4 800
Reprises sur provisions et transferts de charges	262 855	366 281
PRODUITS EXCEPTIONNELS	268 855	381 156
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	115 355	133 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	100 115	170 796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	215 470	304 269
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 385	76 887
Participation des salariés	886 966	770 514
Impôts sur les bénéfices	1 613 835	1 445 565
TOTAL DES PRODUITS	111 327 829	111 057 111
TOTAL DES CHARGES	106 532 780	106 718 787
BENEFICE OU PERTE	4 795 049	4 338 324

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

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

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **31/01/2025**, dont le total est de **34 661 990** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **111 327 829** euros et le total des charges de **106 532 780** euros, dégage un résultat de **4 795 049** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/02/2024** au **31/01/2025**.

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		EUROCOM		Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES		Commissaire aux comptes		S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES		C.R.C.C. BESANÇON-DIJON					
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		

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.

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

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 31/01/2025, 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
- CHAUMONDIS SAS
- BAR DU MOULIN NEUF
- CHAUMONT VOYAGES
- 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

5. Déficit reportable

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

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

Néant

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat 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

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 31/01/2025.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	101 119				25 989	75 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 119				25 989	75 131

CORPORELLES	Terrains	2 961 753					2 961 753
	Constructions sur sol propre	27 374 214		81 590		204 856	27 250 948
	sur sol d'autrui	472 000					472 000
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 093 052		296 302		212 695	4 176 659
	Instal., agencement, aménagement divers	5 525 739		498 755		330 203	5 694 291
	Matériel de transport	406 319		33 500			439 819
	Matériel de bureau, mobilier	784 741		21 635		19 349	787 027
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	49 602			49 602		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 667 420		931 782	49 602	767 103	41 782 497

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	62 000					62 000
	Autres titres immobilisés	3 079 742		42			3 079 784
	Prêts et autres immobilisations financières	42 169		29 800		30 630	41 339
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 183 911		29 842		30 630	3 183 123

TOTAL	44 952 451		961 624	49 602	823 722	45 040 751
--------------	-------------------	--	----------------	---------------	----------------	-------------------



Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	101 119		25 989	75 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 119		25 989	75 131
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	17 474 022	978 967	204 856	18 248 134
	sur sol d'autrui	263 533	23 600		287 133
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 139 687	201 700	212 695	3 128 692
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 639 226	324 922	330 203	3 633 945
	Matériel de transport	234 618	79 316		313 934
	Matériel de bureau, mobilier	482 416	59 682	19 349	522 749
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 233 504	1 668 186	767 103	26 134 587
TOTAL		25 334 623	1 668 186	793 092	26 209 718

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	29 872			132 098			(102 225)
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers				4 814			(4 814)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	29 872			136 912			(107 039)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	29 872			136 912			(107 039)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			29 872			136 912	(107 039)

Filiales et participations



31/01/2025

	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%)	8 000	246 701	100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Chaumont Voyages (100%)					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	40 000		1 051 203	98 812	
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 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 31/01/2025 pour une valeur de 145 000 euros.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Une provision a été constituée au 31/01/2025 pour une valeur de 234 euros.

Annexe aux comptes annuels

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

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

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

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation a été constatée pour 733 €.

Autres postes d'actif

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

Produits à recevoir

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

31/01/2025

Total des Produits à recevoir		1 016 114
Autres créances clients		907 388
<i>Cpv cgv à recevoir</i>	<i>907 388</i>	
AUTRES CREANCES		108 726
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	<i>67 273</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>41 453</i>	

Charges constatées d'avance

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

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			531 208
Services extérieurs		307 511	
Achats de marchandises		223 697	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			531 208

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

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice se sont élevés à 6 500 000 €.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 1 483 454 €.

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

	Capitaux propres clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	10 294 181			(4 661 676)	5 632 505
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 338 324	(4 338 324)		4 795 049	4 795 049
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 462 963			(107 039)	2 355 924
TOTAL	17 139 468	(4 338 324)		26 334	12 827 478

Date de l'assemblée générale 14/06/2024

Dividendes attribués 9 000 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 4 338 324

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 801 144

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 801 144

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 (4 311 990)

Charges à payer

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

31/01/2025

Total des Charges à payer		4 945 069
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 741
<i>Intérêts courus</i>	9 741	
Emprunts et dettes financières divers		324 617
<i>Int courus c/c</i>	324 617	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		647 839
<i>Fourn. fact. ach. non parv.</i>	71 210	
<i>Fourn. fact. fgx. non parv.</i>	576 629	
Dettes fiscales et sociales		3 605 097
<i>Provision pr congés payés</i>	634 428	
<i>Dettes provis. parti. à l'expa</i>	886 966	
<i>Intéressement à payer</i>	420 112	
<i>Prime conventionnelle</i>	38 883	
<i>Provision rémunérations à payer</i>	116 865	
<i>Personn. grat. à payer</i>	309 332	
<i>Organismes sociaux (ch. à pay.)</i>	486 624	
<i>Charge c.p. à payer</i>	190 300	
<i>Etat - charges à payer</i>	521 587	
Autres dettes		357 774
<i>Clients à rembourser</i>	357 574	
<i>Clients bap</i>	200	

Produits constatés d'avance

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

	Période	Montants	31/01/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			242 175
Locations		242 175	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			242 175

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 les règlements fournisseurs pour un montant de 18 577 euros.

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 462 963	29 872	136 912	2 355 924
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	2 462 963	29 872	136 912	2 355 924
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	69 533		12 000	57 533
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	306 342	63 215	113 944	255 613
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	375 875	63 215	125 944	313 146
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	151 000	145 000	151 000	145 000
	Sur comptes clients		234		234
	Autres	7 682	733	7 682	733
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	158 682	145 967	158 682	145 967
TOTAL GENERAL		2 997 519	239 054	421 537	2 815 036

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

145 234	151 000
733	7 682
93 088	262 855

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.

EUROCOM Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON**Créances et Dettes**

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	24 550	24 550	
	Autres immobilisations financières	16 789		16 789
	Clients douteux ou litigieux	1 912	1 912	
	Autres créances clients	1 622 243	1 622 243	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	407	407	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	132 912	132 912	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	40 000	40 000	
	Débiteurs divers	1 119 764	1 119 764	
	Charges constatées d'avances	531 208	531 208	
	TOTAL DES CREANCES	3 489 784	3 472 995	16 789
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	29 800		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	30 630		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2025	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)	60	60		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 836 531	1 926 314	6 104 888	1 805 329
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	90 349	90 349		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 343 302	6 343 302		
	Personnel et comptes rattachés	2 407 687	2 407 687		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	930 743	930 743		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	119 498	119 498		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	536 606	536 606		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 424	2 424		
	Groupe et associés (2)	583 142	583 142		
	Autres dettes	419 815	419 815		
	TOTAL DES DETTES	21 512 332	13 602 115	6 104 888	1 805 329
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 500 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 483 454			
(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.

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		268 855
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		6 000
<i>Prod.cession immo</i>	6 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		262 855
<i>Reprise amort.dérogatoires</i>	136 912	
<i>Rep prov risq exceptionnels</i>	125 944	
Total des charges exceptionnelles		215 470
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		115 355
<i>Ch except pénalités amendes</i>	16 825	
<i>Indemnités ruptures conven.</i>	25 095	
<i>Indemnités transactions</i>	27 519	
<i>Indemnité de licenciement</i>	45 917	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		100 115
<i>Dotation exceptionnelle / immo</i>	7 028	
<i>Dot.amort dérogatoires</i>	29 872	
<i>Dot prov risques except</i>	63 215	
Résultat exceptionnel		53 385



Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON

Transferts de charges

31/01/2025

Refacturation de la taxe foncière	113 648
Remboursement assurances	2 938
Remboursement des indemnités de fin de carrière	51 846
Dons - marchandises	149 555
Transition professionnelle	32 512
Remboursement prévoyance	9 876
TOTAL	360 375

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		7 242 465	1 788 911	5 453 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(833 581)	(175 076)	(658 505)
RESULTAT COMPTABLE		6 408 884	1 613 835	4 795 049

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt global tient compte d'une réduction d'impôt mécénat pour un montant de 109 628 €.

EUROCOM 

Commissaire aux comptes
C.R.C.C. BESANÇON-DIJON

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

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

		31/01/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base : 2 355 924 €)	588 981
	Autres	
	Plus value en sursis d'imposition (base : 334 139 €)	83 535
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		672 516

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base : 11 556 €)	2 889
	Participation des salariés (base : 886 966 €)	221 742
	Taxe sur les grandes surfaces (base : 43 333 €)	10 833
	Provision pour congés payés nouvelle période de référence (base : 489 511 €)	122 378
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		357 842

Taux utilisé : 25%

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 sise au 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

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 449 629 euros (charges sociales incluses) au 31/01/2025 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 87 746,22 euros (solde au 01/01/2025).

Annexe aux comptes annuels

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

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires		935 675	1 261 873
		935 675	1 261 873
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnité de fin de carrières		449 629	
		449 629	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 385 304	1 261 873
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

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

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2025
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce et Nantissement de comptes titres financiers à hauteur de 15 006 euros	Crédit coopératif	3 000 000	526 621 15 006
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Postale	2 500 000	228 501
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	CIC	1 000 000	1 261 873
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	4 500 000	4 403 426
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Banque Edel	2 000 000	1 978 611
		TOTAL	13 000 000	8 414 038

Effectif moyen

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

	31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
Professions intermédiaires		27	
Employés		230	
Ouvriers			
TOTAL		266	

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

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

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

		31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023	31/01/2024	31/01/2025
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	85 985 127	91 566 403	102 044 663	109 065 605	109 468 462
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	7 522 453	6 045 854	8 094 650	8 032 873	8 781 553
	Impôts sur les bénéfices	1 273 464	1 188 036	1 374 898	1 445 565	1 613 835
	Participation des salariés	512 447	564 992	700 901	770 514	886 966
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 331 350	3 261 529	4 105 121	4 338 324	4 795 049
	Résultat distribué	3 000 000	3 500 000	3 500 000	9 000 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	2 295	1 717	2 408	2 327	2 512
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 333	1 305	1 642	1 735	1 918
	Dividende attribué	1 200	1 400	1 400	3 600	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	235	242	253	259	259
	Montant de la masse salariale	7 166 417	7 232 787	7 881 964	8 250 939	8 520 523
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 895 955	1 984 285	2 135 504	2 140 854	2 268 650