

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00524 Numéro SIREN : 352 711 147 Nom ou dénomination : CHAMDIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 7128

Comptes annuels

SAS CHAMDIS

La Croix Maurencienne
51370 ST BRICE COURCELLES

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 35271114700020

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>16</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>22</i>
<i>Capital social</i>	<i>23</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>24</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>25</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>26</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>28</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>29</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>30</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>32</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>33</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>34</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>35</i>

Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	673 557	578 353	95 203	78 653
	Fonds commercial (1)	6 502 859		6 502 859	6 502 859
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	119 124		119 124	49 549
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 318 552	418 020	2 900 532	2 869 804
	Constructions	33 746 020	15 951 460	17 794 561	19 157 718
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 703 181	8 636 363	1 066 818	784 182
	Autres immobilisations corporelles	7 986 959	5 471 490	2 515 468	2 661 086
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	111 288		111 288	117 421
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 089 105		7 089 105	7 073 185
	Créances rattachées à des participations	191 548		191 548	196 465
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100 712		100 712	100 693
TOTAL (II)		69 542 905	31 055 687	38 487 218	39 591 612
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	62 936		62 936	36 718
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 622 003	471 107	10 150 896	10 373 117
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 170 529	141 621	2 028 908	2 108 213
	Autres créances	5 429 724		5 429 724	3 668 038
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9 504 000		9 504 000	11 591 674
	DISPONIBILITES	13 794 515		13 794 515	13 864 217
	Charges constatées d'avance	888 196		888 196	706 986
	TOTAL (III)	42 471 903	612 727	41 859 176	42 348 964
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	112 014 808	31 668 414	80 346 394	81 940 576
	(1) dont droit au bail			228 674	228 674
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			14 419	19 279
	(3) dont créances à plus d'un an			360 980	663 811

31/01/2021

2

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	143 550 257	143 550 257	137 363 010
	Production vendue (Biens)	11 827 993	11 827 993	10 829 290
	Production vendue (Services et Travaux)	5 130 304	5 130 304	4 553 517
	Montant net du chiffre d'affaires	160 508 554	160 508 554	152 745 817
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		239 942	70 519
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 292 135	2 346 719
Autres produits		622 409	483 310	
Total des produits d'exploitation (1)			163 663 040	155 646 366
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		116 480 277	109 360 306
	Variation de stock		242 949	436 289
	Achats de matières et autres approvisionnements		7 246 117	6 370 503
	Variation de stock		(26 218)	3 802
	Autres achats et charges externes		10 190 623	9 457 709
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 168 142	2 226 723
	Salaires et traitements		13 985 693	13 627 464
	Charges sociales du personnel		4 104 663	3 936 189
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 403 619	2 578 640
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		511 512	593 050
	- sur actif circulant			
Dotations aux provisions		383 248	396 954	
Autres charges		38 453	46 528	
Total des charges d'exploitation (2)			157 729 079	149 034 158
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 933 961	6 612 208

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 933 961	6 612 208
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	69 706	52 083
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	369	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	113 390	67 007
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		183 464	119 090
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	301 749	309 763
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		301 749	309 763
RESULTAT FINANCIER		(118 285)	(190 673)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 815 676	6 421 535
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	363 173	144 715
	Sur opérations en capital	94 382	97 256
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	607 637	75 320
	Total des produits exceptionnels	1 065 192	317 291
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	960 689	799 726
	Sur opérations en capital	159 233	63 329
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	629 205	811 748
	Total des charges exceptionnelles	1 749 126	1 674 803
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(683 934)	(1 357 511)
PARTICIPATION DES SALAIRES		419 935	383 625
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 089 908	1 332 528
TOTAL DES PRODUITS		164 911 696	156 082 747
TOTAL DES CHARGES		161 289 797	152 734 876
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 621 899	3 347 871
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **80 346 394 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **164 911 696 euros** et un total **charges** de **161 289 797 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 621 899 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-05 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Règles et Méthodes Comptables

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Concessions, brevets, licences, logiciels	1 à 3 ans
Droit au bail	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Agencements, aménagements des terrains	5 à 20 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencements des constructions	7 à 20 ans
Installations des constructions sur sol d'autrui	3 à 20 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Installations et agencements	1 à 10 ans
Oeuvre d'art	Non amortissable
Matériel de transport	1 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

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.

Amortissements dérogatoires : Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31/01/2022.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31/01/2022.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de 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 pour dépréciation de 471 107 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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 pour dépréciation de créances clients de 141 621 € a été constatée au 31/01/2022.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 218 224 € au 31/01/2022 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Au redressement fiscal de la TASCOM pour un montant de 157 665 €.
- Aux grosses réparations pour un montant de 465 313 €.
- Au programme de fidélité du magasin pour un montant de 383 248 €.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 1 144 711 € au 31/01/2022.

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 28 %.

La société a souscrit un contrat d'assurance couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève à 209 945 € au 31/12/2021.

Intégration fiscale

La société SAS CHAMDIS est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS CHAMDIS : société mère
- SAS CP ST BRICE : société filiale

Règles et Méthodes Comptables

- SAS TRAVELDIS : société filiale

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

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

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

NEANT

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

L'économie d'IS réalisée par le groupe est de 22 793 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 et par décret N°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La loi N°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire. Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures

Règles et Méthodes Comptables

au 31/01/2022.

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

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 167 098		177 991	49 549		7 295 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 167 098		177 991	49 549		7 295 540
CORPORELLES							
	Terrains	3 224 874		93 678			3 318 552
	Constructions sur sol propre	16 285 730					16 285 730
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	17 454 710		5 580			17 460 290
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 060 520		642 661			9 703 181
	Instal., agencement, aménagement divers	5 692 880		202 750		4 442	5 891 188
	Matériel de transport	421 933		166 556		185 968	402 521
	Matériel de bureau, mobilier	1 487 842		205 408			1 693 250
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	117 421		111 288	117 421		111 288
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 745 910		1 427 921	117 421	190 410	54 866 000	
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 269 649		38 831		27 827	7 280 653
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	100 693		20			100 712
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 370 342		38 850		27 827	7 381 365
TOTAL		68 283 350		1 644 762	166 969	218 238	69 542 905

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	536 038	42 315		578 353
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	536 038	42 315		578 353
CORPORELLES				
Terrains	355 070	62 950		418 020
Constructions sur sol propre	3 310 003	570 430		3 880 434
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	11 272 719	798 307		12 071 026
Instal technique, matériel outillage industriels	8 276 338	360 025		8 636 363
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 661 056	397 668	37	4 058 687
Matériel de transport	210 864	31 880	39 633	203 111
Matériel de bureau, mobilier	1 069 649	140 043		1 209 692
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 155 700	2 361 303	39 670	30 477 334
TOTAL	28 691 738	2 403 619	39 670	31 055 687

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2022
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 621 899
Impôts sur les bénéfices		1 089 908
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 415 317	
ISCONTRIBUTION 3.3%	21 526	
INTEG.FISC.-CHRG.IS.TRANSFEREE	22 793	
INTEGRATION FISCALE PRODUITS	(22 793)	
ECO IS CONTRIBUTION 3.3% IF	(519)	
CREDIT D'IMPOT MECENAT	(346 416)	
Résultat avant impôts		4 711 807
Variation des provisions règlementées		(11 184)
Amortissements dérogatoires		(11 184)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		4 700 624

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	219 404	6 227	17 410	208 220
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	219 404	6 227	17 410	208 220
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				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	110 188	465 313	110 188	465 313
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 861 069	540 913	989 941	1 412 042
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 971 257	1 006 226	1 100 128	1 877 355
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	491 835	471 107	491 835	471 107
Sur comptes clients	101 215	40 406		141 621
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	593 050	511 512	491 835	612 727
TOTAL GENERAL	2 783 710	1 523 965	1 609 373	2 698 302
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		894 760 629 205	1 001 736 607 637	
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

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	191 548	14 799	176 749
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100 712		100 712
	Clients douteux ou litigieux	6 927	6 927	
	Autres créances clients	2 163 602	2 163 602	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 187	2 187	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 575	15 575	
	Impôts sur les bénéfices	220 961	220 961	
	Taxes sur la valeur ajoutée	427 058	427 058	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 684 510	1 684 510	
	Débiteurs divers	3 079 433	2 718 453	360 980
	Charges constatées d'avances	888 196	888 196	
	TOTAL DES CREANCES	8 780 710	8 142 269	638 441
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2022	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)	5 921	5 921		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 417 096	3 337 431	10 101 192	5 978 472
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	594 711	144 629	450 082	
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 578 381	8 578 381		
	Personnel et comptes rattachés	3 141 221	3 141 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 655 293	1 655 293		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	212 244	212 244		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 266 947	1 266 947		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 993	90 993		
	Groupe et associés (2)	66 574	66 574		
	Autres dettes	534 016	534 016		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	23 756	23 756		
	TOTAL DES DETTES	35 587 152	19 057 406	10 551 274	5 978 472
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 589 289			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 347			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		930 857		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		48 979		
Autres créances		3 373 558		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		53 227		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		2 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	6 274 185	Acquis le 31/07/1984, le 01/01/1999 et le 01/01/2003
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	6 274 185	

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		393 288
Créances rattachées à des participations INT.COUR.CR.RATT.PART.(GROUPE)	381	381
Autres créances clients CLTS - FACTURES A ETABLIR	144 184	144 184
Autres créances AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR INTERETS COURUS A RECEVOIR	138 292 85 759 15 575 9 098	248 724

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		6 577 587
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 503
INTERETS COURUS S'EMPRUNTS	35 503	
Emprunts et dettes financières divers		90 782
INTERETS S/PARTICIPATION 31/01/2020	25 315	
INTERETS S/PARTICIPATION 31/01/2017	30 069	
INTERETS S/PARTICIPATION 31/01/2018	20 786	
INTERETS S/PARTICIPATION 31/01/2019	9 170	
INTERETS S/PARTICIPATION 31/01/2020	5 442	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 266 230
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	352 091	
FOURN. FACT. FGX NON PARV.	914 139	
Dettes fiscales et sociales		5 178 481
PROVISION CONGES PAYES	1 213 182	
PARTICIPATION A PAYER	419 935	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	135 858	
INTERESSEMENT A PAYER	573 339	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	440 000	
PRIME DE BILAN AU PERS. A PAYER	278 603	
CHG SOC. S/PROVISION CONGES PAYES	418 912	
CHARGES SOCIALES A PAYER	108 459	
TAXE D' APPRENTISSAGE	33 050	
FORMATION CONTINUE	29 256	
AIDE A LA CONSTRUCTION	65 132	
CHG SOC. S/PRIME DE DIRECTION A PAYER	220 000	
CHG SOC. S/ PRIME DE BILAN A PAYER	76 794	
ETAT - CHARGES A PAYER	1 165 961	
Autres dettes		6 591
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	6 591	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			888 196
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	663 102	
Achats de marchandises	01/02/2022 31/01/2023	225 094	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			888 196

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			23 756
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2022 31/01/2023	22 556	
LOCATION PRECAIRE	01/02/2022 31/01/2023	1 200	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			23 756

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 155 320				5 155 320
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	30 245 115	3 347 871			33 592 986
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 347 871	(3 347 871)		3 621 899	3 621 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	219 404			(11 184)	208 220
TOTAL	39 242 709			3 610 716	42 853 425

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 39 242 709

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 39 242 709

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 3 610 716

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	50,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	50,0000	250 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	143 550 257		143 550 257
Production vendue de biens	11 827 993		11 827 993
Production vendue de travaux	815 957		815 957
Production vendue de services	4 314 347		4 314 347
TOTAL	160 508 554		160 508 554

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		1 065 192
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		363 173
AUT PROD EXECPT/OPERAT GESTION	548	
ECARTS POSITIFS/SINISTRES	3 960	
PR./EX.ANT-DIVERS	2 241	
PR/EX ANT FOURNITURES	48 068	
PR./EX.ANT-ACHATS	10 176	
PR./EX.ANT-RISTOURNES	2 285	
PDTSEX ANT SSTRAIT RED TICK	16 121	
PR./EX.ANT-LOCATIONS	100	
PR./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	870	
PR./EX.ANT- MAINTENANCE	3 696	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	18 250	
PROD/EX ANT- PUBLICITE	9 120	
PR./EX.ANT-DEPLACEMENT. RECEPT.	26	
PR./EX.ANT- COTISATION	143 605	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.SREMUN.	1 172	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ET AT	2 160	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	850	
PR./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	55 743	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	795	
PR./EX.ANT- PRODUITS ANNEXES	2 308	
PR./EX.ANT- REDUCTION VENTE	22 068	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	19 013	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		94 382
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	68 442	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	25 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges		607 637
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	17 410	
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	590 227	
Total des charges exceptionnelles		1 749 126
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		960 689
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES NON	18 177	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	16 500	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	47 419	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	4 028	
FOURNIT ET PREST COVID 19	72 030	
CH./EX.ANT DIVERS	4 241	
CH./EX.ANT-FOURNITURES	603	
CH./EX.ANT-ACHATS	11 593	
CH./EX.ANT-FRAIS DE GESTION	25	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	4 299	
CH./EX.ANT- MAINTENANCE	4 470	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	12 984	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	2 382	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	482	
CH./EX.ANT- PUB	55 598	
CH./EX.ANT- SERVICES BANCAIRES	540	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.SREMUN.	12 070	

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022		
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	874	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	483 035	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	1 288	
CH./EX.ANT-ERREURS DE CAISSE	184	
CH./EX.ANT-COMMISSION	219	
CH./EX.ANT-TEL & BRII	188 274	
CH./EX.ANT-PRODUITS PARTICIP.	7 184	
CHARGES EXER ANT / TRANSF CHAR	12 190	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		159 233
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	150 741	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	8 492	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		629 205
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	6 227	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	622 978	
Résultat exceptionnel		(683 934)

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Selon Etat des Engagements Hors Bilan		10 780 133	
		10 780 133	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de Fin de Carrière		1 144 711	
		1 144 711	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		11 924 844	
(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	31/01/2022
EMPRUNTS	Selon Etat des Engagements Hors Bilan	BANQUES	36 439 935	19 381 593
		TOTAL	36 439 935	19 381 593

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	208 220
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	208 220

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	18 507
	PARTICIPATION DES SALAIRES	419 935
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	51 226
	CONGES PAYES	622 405
	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	214 917
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	1 326 990

Les chiffres ci-dessus correspondent aux bases d'impôts sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

20

Professions intermédiaires

30

Employés

432

Ouvriers

30

TOTAL

512

Filiales et participations

31/01/2022

	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 %)					
EURL TRAVELDIS	115 952	257 908	100,00	115 952	115 952
EURL CP ST BRICE	10 000	555 702	100,00	10 000	10 000
SCI MAURENCIENNE	65 553	(36 612)	99,98	804 216	804 216
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL TRAVELDIS	60 980		816 787	89 198	
EURL CP ST BRICE	1 033 831	800 000	168 623	(11 173)	
SCI MAURENCIENNE	597 440		15 150	(42 607)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
Capital	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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					

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.

Transferts de charges

31/01/2022

CHARGES LOCATIVES	221 544
ACHATS NON STOCKES	9 437
DONS BANQUE ALIMENTAIRE	545 335
RMBST FRAIS DE NETTOYAGE	68 304
SERVICES EXTERIEURS	5 640
CHARGES SOCIALES	28 328
REFACTORATION FRAIS DE PERSONNEL	299 961
PUBLICITE	111 850
TOTAL	1 290 399

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

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

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000
	Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000
	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)	146 116 070	148 317 392	152 213 205	152 745 817
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	7 296 752	7 997 576	7 504 046	8 032 576
	Impôts sur les bénéfices	490 997	558 622	1 202 536	1 332 528
	Participation des salariés	395 833	255 315	290 409	383 625
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	3 463 927	4 132 640	3 076 656	3 347 871
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 282	1 437	1 202	1 263
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	693	827	615	670
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	513	514	449	480
	Montant de la masse salariale	12 874 008	12 355 503	12 800 545	13 627 464
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 512 270	4 133 901	4 046 459	3 820 030

Honoraires des Commissaires aux Comptes

		31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit									
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés									
Emetteur VDB & ASSOCIES		55 354	46 446	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement									
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes									
Emetteur VDB & ASSOCIES									
Filiales intégrées globalement									
Sous-total		55 354	46 446	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement									
Juridique, fiscal, social									
Autres									
Sous-total									
TOTAL		55 354	46 446	100,00	100,00				

CHAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : "La Croix Maurencienne"

51370 - SAINT BRICE COURCELLES

352 711 147 R.C.S. REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 07 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable3.621.899,40 Euros
- Aux Associés, un dividende de3.621.899,40 Euros

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme d'UN MILLION CINQ CENT SOIXANTE-DIX-HUIT MILLE CENT EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (1.578.100,60 €) afin de porter le dividende à la somme de CINQ MILLIONS DEUX CENT MILLE EUROS (5.200.000,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à MILLE QUARANTE EUROS (1.040,00 €) , soit pour les 5.000 actions, une distribution totale de CINQ MILLIONS DEUX CENT MILLE EUROS (5.200.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 08 Juillet 2022.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	3.120,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	5.196.880,00 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.



CHAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 Euros
Siège Social : "La Croix Maurencienne"

51370 - SAINT BRICE COURCELLES

352 711 147 R.C.S. REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 07 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable3.621.899,40 Euros
- Aux Associés, un dividende de3.621.899,40 Euros

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme d'UN MILLION CINQ CENT SOIXANTE-DIX-HUIT MILLE CENT EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (1.578.100,60 €) afin de porter le dividende à la somme de CINQ MILLIONS DEUX CENT MILLE EUROS (5.200.000,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à MILLE QUARANTE EUROS (1.040,00 €) , soit pour les 5.000 actions, une distribution totale de CINQ MILLIONS DEUX CENT MILLE EUROS (5.200.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter du 08 Juillet 2022.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	3.120,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	5.196.880,00 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



CHAMDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250 000 €**

Siège social : La Croix Maurencienne
51370 ST BRICE COURCELLES

RCS REIMS : B 352 711 147
SIRET : 352 711 147 00020
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43

E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr

Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

CHAMDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 250 000 €**

Siège social : La Croix Maurencienne
51370 ST BRICE COURCELLES

RCS REIMS : B 352 711 147
SIRET : 352 711 147 00020
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

Aux Associés de la Société CHAMDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20/07/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CHAMDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, 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 à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS 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 sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

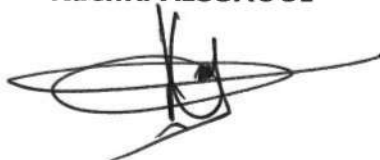
Fait à Dury, le 20 juin 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI



Aurélien DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS CHAMDIS

La Croix Maurencienne
51370 ST BRICE COURCELLES

Exercice clos le : 31/01/2022

APE : 4711F

SIRET : 35271114700020

Bilan Actif

		31/01/2022		31/01/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		673 557	578 353	95 203	78 653
Fonds commercial (1)		6 502 859		6 502 859	6 502 859
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes		119 124		119 124	49 549
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 318 552	418 020	2 900 532	2 869 804
	Constructions	33 746 020	15 951 460	17 794 561	19 157 718
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 703 181	8 636 363	1 066 818	784 182
	Autres immobilisations corporelles	7 986 959	5 471 490	2 515 468	2 661 086
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	111 288		111 288	117 421
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 089 105		7 089 105	7 073 185
Créances rattachées à des participations		191 548		191 548	196 465
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		100 712		100 712	100 693
TOTAL (II)		69 542 905	31 055 687	38 487 218	39 591 612
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	62 936		62 936	36 718
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 622 003	471 107	10 150 896	10 373 117
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 170 529	141 621	2 028 908	2 108 213
	Autres créances	5 429 724		5 429 724	3 668 038
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		9 504 000		9 504 000	11 591 674
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	13 794 515		13 794 515	13 864 217
	Charges constatées d'avance	888 196		888 196	706 986
	TOTAL (III)	42 471 903	612 727	41 859 176	42 348 964
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	112 014 808	31 668 414	80 346 394	81 940 576
	(1) dont au bail			228 674	228 674
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			14 419	19 279
	(3) dont créances à plus d'un an			360 980	663 811

Bilan Passif

	31/01/2022	31/01/2021
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 155 320	5 155 320
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	33 592 986	30 245 115
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 621 899	3 347 871
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	208 220	219 404
Total des capitaux propres	42 853 425	39 242 709
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	1 028 794	1 504 115
Provisions pour charges	848 561	467 142
Total des provisions	1 877 355	1 971 257
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 423 017	23 004 251
Emprunts et dettes financières divers (3)	661 284	708 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 462	49 025
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 578 381	10 040 966
Dettes fiscales et sociales	6 275 706	6 327 185
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 993	52 301
Autres dettes	534 016	522 602
Produits constatés d'avance (1)	23 756	22 056
Total des dettes	35 615 614	40 726 610
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	80 346 394	81 940 576
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 621 899,40	3 347 870,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	19 057 406	20 824 413
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 921	
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

		31/01/2022	31/01/2021
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	143 550 257	143 550 257	137 363 010
Production vendue (Biens)	11 827 993	11 827 993	10 829 290
Production vendue (Services et Travaux)	5 130 304	5 130 304	4 553 517
Montant net du chiffre d'affaires	160 508 554	160 508 554	152 745 817
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		239 942	70 519
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 292 135	2 346 719
Autres produits		622 409	483 310
Total des produits d'exploitation (1)		163 663 040	155 646 366

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises	116 480 277	109 360 306
Variation de stock	242 949	436 289
Achats de matières et autres approvisionnements	7 246 117	6 370 503
Variation de stock	(26 218)	3 802
Autres achats et charges externes	10 190 623	9 457 709
Impôts, taxes et versements assimilés	2 168 142	2 226 723
Salaires et traitements	13 985 693	13 627 464
Charges sociales du personnel	4 104 663	3 936 189
Cotisations personnelles de l'exploitant		
Dotations aux amortissements :		
- sur immobilisations	2 403 619	2 578 640
- charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations :		
- sur immobilisations		
- sur actif circulant	511 512	593 050
Dotations aux provisions	383 248	396 954
Autres charges	38 453	46 528
Total des charges d'exploitation (2)	157 729 079	149 034 158
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 933 961	6 612 208

2/2

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) dont produits concernant les entreprises liées
- (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **80 346 394 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **164 911 696 euros** et un total **charges** de **161 289 797 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 621 899 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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 des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-05 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Règles et Méthodes Comptables

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Concessions, brevets, licences, logiciels	1 à 3 ans
Droit au bail	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Agencements, aménagements des terrains	5 à 20 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencements des constructions	7 à 20 ans
Installations des constructions sur sol d'autrui	3 à 20 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Installations et agencements	1 à 10 ans
Oeuvre d'art	Non amortissable
Matériel de transport	1 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

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.

Amortissements dérogatoires : Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31/01/2022.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31/01/2022.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de 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 pour dépréciation de 471 107 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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 pour dépréciation de créances clients de 141 621 € a été constatée au 31/01/2022.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 218 224 € au 31/01/2022 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Au redressement fiscal de la TASCOT pour un montant de 157 665 €.
- Aux grosses réparations pour un montant de 465 313 €.
- Au programme de fidélité du magasin pour un montant de 383 248 €.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 1 144 711 € au 31/01/2022.

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 28 %.

La société a souscrit un contrat d'assurance couvrant partiellement les engagements ci-dessus. La situation de ce contrat s'élève à 209 945 € au 31/12/2021.

Intégration fiscale

La société SAS CHAMDIS est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

SAS VDB et ASSOCIÉS
SAS CHAMDIS : société mère
- SAS CP ST BRICE : société filiale
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

- SAS TRAVELDIS : société filiale

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

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

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

NEANT

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

L'économie d'IS réalisée par le groupe est de 22 793 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Autres informations

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 et par décret N°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La loi N°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire. Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures

Règles et Méthodes Comptables

au 31/01/2022.

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

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 167 098		177 991	49 549		7 295 540
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 167 098		177 991	49 549		7 295 540
CORPORELLES						
Terrains	3 224 874		93 678			3 318 552
Constructions sur sol propre	16 285 730					16 285 730
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	17 454 710		5 580			17 460 290
Instal technique, matériel outillage industriels	9 060 520		642 661			9 703 181
Instal., agencement, aménagement divers	5 692 880		202 750		4 442	5 891 188
Matériel de transport	421 933		166 556		185 968	402 521
Matériel de bureau, mobilier	1 487 842		205 408			1 693 250
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	117 421		111 288	117 421		111 288
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 745 910		1 427 921	117 421	190 410	54 866 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 269 649		38 831		27 827	7 280 653
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	100 693		20			100 712
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 370 342		38 850		27 827	7 381 365
TOTAL	68 283 350		1 644 762	166 969	218 238	69 542 905

Amortissements

INCORPORELLES

CORPORELLES

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	536 038	42 315		578 353
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	536 038	42 315		578 353
Terrains	355 070	62 950		418 020
Constructions sur sol propre	3 310 003	570 430		3 880 434
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	11 272 719	798 307		12 071 026
Instal technique, matériel outillage industriels	8 276 338	360 025		8 636 363
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 661 056	397 668	37	4 058 687
Matériel de transport	210 864	31 880	39 633	203 111
Matériel de bureau, mobilier	1 069 649	140 043		1 209 692
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 155 700	2 361 303	39 670	30 477 334
TOTAL	28 691 738	2 403 619	39 670	31 055 687

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Différentiel de durée et au	Dotations		Différentiel de durée et au	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

TOTAL IMMOB INCORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

sur sol d'autrui

instal, agencement, aménag.

Instal. technique matériel outillage industriels

Instal générales Agencet aménagt divers

Matériel de transport

Matériel de bureau, informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

TOTAL IMMOB CORPORELLES

Frais d'acquisition de titres de participation

TOTAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2022
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 621 899
Impôts sur les bénéfices		1 089 908
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 415 317	
ISCONTRIBUTION 3.3%	21 526	
INTEG.FISC.-CHRG.IS.TRANSFEREE	22 793	
INTEGRATION FISCALE PRODUITS	(22 793)	
ECO IS CONTRIBUTION 3.3% IF	(519)	
CREDIT D'IMPOT MECENAT	(346 416)	
Résultat avant impôts		4 711 807
Variation des provisions réglementées		(11 184)
Amortissements dérogatoires		(11 184)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		4 700 624

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	219 404	6 227	17 410	208 220
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES	219 404	6 227	17 410	208 220
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				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	110 188	465 313	110 188	465 313
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 861 069	540 913	989 941	1 412 042
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 971 257	1 006 226	1 100 128	1 877 355
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	491 835	471 107	491 835	471 107
Sur comptes clients	101 215	40 406		141 621
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	593 050	511 512	491 835	612 727
TOTAL GENERAL	2 783 710	1 523 965	1 609 373	2 698 302
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		894 760	1 001 736	
{ - financières				
{ - exceptionnelles		629 205	607 637	

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.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

CREANCES

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	191 548	14 799	176 749
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	100 712		100 712
Clients douteux ou litigieux	6 927	6 927	
Autres créances clients	2 163 602	2 163 602	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 187	2 187	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 575	15 575	
Impôts sur les bénéfices	220 961	220 961	
Taxes sur la valeur ajoutée	427 058	427 058	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 684 510	1 684 510	
Débiteurs divers	3 079 433	2 718 453	360 980
Charges constatées d'avances	888 196	888 196	
TOTAL DES CREANCES	8 780 710	8 142 269	638 441
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 921	5 921		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 417 096	3 337 431	10 101 192	5 978 472
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	594 711	144 629	450 082	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 578 381	8 578 381		
Personnel et comptes rattachés	3 141 221	3 141 221		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 655 293	1 655 293		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	212 244	212 244		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 266 947	1 266 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 993	90 993		
Groupe et associés (2)	66 574	66 574		
Autres dettes	534 016	534 016		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 756	23 756		
TOTAL DES DETTES	35 587 152	19 057 406	10 551 274	5 978 472
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 589 289			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	13 347			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

930 857

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

48 979

Autres créances

3 373 558

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

53 227

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

2 761

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	6 274 185	Acquis le 31/07/1984, le 01/01/1999 et le 01/01/2003
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	6 274 185	

Produits à recevoir

		31/01/2022
Total des Produits à recevoir		393 288
Créances rattachées à des participations		381
INT.COUR.CR.RATT.PART.(GROUPE)	381	
Autres créances clients		144 184
CLTS - FACTURES A ETABLIR	144 184	
Autres créances		248 724
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	138 292	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	85 759	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	15 575	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	9 098	

Charges à payer

		31/01/2022
Total des Charges à payer		6 577 587
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 503
INTERETS COURUS SEMPRUNTS	35 503	
Emprunts et dettes financières divers		90 782
INTERETS SPARTICIPATION 31/01/2020	25 315	
INTERETS SPARTICIPATION 31/01/2017	30 069	
INTERETS SPARTICIPATION 31/01/2018	20 786	
INTERETS SPARTICIPATION 31/01/2019	9 170	
INTERETS SPARTICIPATION 31/01/2020	5 442	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 266 230
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	352 091	
FOURN. FACT. FGX NON PARV.	914 139	
Dettes fiscales et sociales		5 178 481
PROVISION CONGES PAYES	1 213 182	
PARTICIPATION A PAYER	419 935	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	135 858	
INTERESSEMENT A PAYER	573 339	
PRIME DE DIRECTION A PAYER	440 000	
PRIME DE BILAN AU PERS. A PAYER	278 603	
CHG SOC. S/PROVISION CONGES PAYES	418 912	
CHARGES SOCIALES A PAYER	108 459	
TAXE D' APPRENTISSAGE	33 050	
FORMATION CONTINUE	29 256	
AIDE A LA CONSTRUCTION	65 132	
CHG SOC. S/PRIME DE DIRECTION A PAYER	220 000	
CHG SOC. S/ PRIME DE BILAN A PAYER	76 794	
ETAT - CHARGES A PAYER	1 165 961	
Autres dettes		6 591
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	6 591	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			888 196
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	663 102	
Achats de marchandises	01/02/2022 31/01/2023	225 094	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

888 196

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			23 756
SERVICES EXTERIEURS	01/02/2022 31/01/2023	22 556	
LOCATION PRECAIRE	01/02/2022 31/01/2023	1 200	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			23 756

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	250 000				250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 155 320				5 155 320
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	25 000				25 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	30 245 115	3 347 871			33 592 986
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 347 871	(3 347 871)		3 621 899	3 621 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	219 404			(11 184)	208 220
TOTAL	39 242 709			3 610 716	42 853 425

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

39 242 709

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

39 242 709

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

3 610 716

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		5 000,00	50,0000	250 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		5 000,00	50,0000	250 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	143 550 257		143 550 257
Production vendue de biens	11 827 993		11 827 993
Production vendue de travaux	815 957		815 957
Production vendue de services	4 314 347		4 314 347
TOTAL	160 508 554		160 508 554

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 815 676	1 307 606	4 508 070
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 103 869)	(217 698)	(886 171)
RESULTAT COMPTABLE		4 711 807	1 089 908	3 621 899

(1) après retraitements fiscaux.

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Total des produits exceptionnels		1 065 192
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		363 173
AUT PROD EXECPT/OPERAT GESTION	548	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	3 960	
PR./EX.ANT-DIVERS	2 241	
PR./EX.ANT FOURNITURES	48 068	
PR./EX.ANT-ACHATS	10 176	
PR./EX.ANT-RISTOURNES	2 285	
PDTSEX ANT SSTRAIT RED TICK	16 121	
PR./EX.ANT-LOCATIONS	100	
PR./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	870	
PR./EX.ANT- MAINTENANCE	3 696	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	18 250	
PROD/EX ANT- PUBLICITE	9 120	
PR./EX.ANT-DEPLACEM. RECEPT.	26	
PR./EX.ANT- COTISATION	143 605	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.SREMUN.	1 172	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTRE ETAT	2 160	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	850	
PR./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	55 743	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	795	
PR./EX.ANT- PRODUITS ANNEXES	2 308	
PR./EX.ANT- REDUCTION VENTE	22 068	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	19 013	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		94 382
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	68 442	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	25 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges		607 637
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	17 410	
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	590 227	
Total des charges exceptionnelles		1 749 126
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		960 689
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES NON	18 177	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	16 500	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	47 419	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	4 028	
FOURNIT ET PREST COVID 19	72 030	
CH./EX.ANT DIVERS	4 241	
CH./EX.ANT-FOURNITURES	603	
CH./EX.ANT-ACHATS	11 593	
CH./EX.ANT-FRAIS DE GESTION	25	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	4 299	
CH./EX.ANT- MAINTENANCE	4 470	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	12 984	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	2 382	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	482	
CH./EX.ANT- PUB	55 598	
CH./EX.ANT- SERVICES BANCAIRES	540	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.SREMUN.	12 070	

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	874	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	483 035	
CH./EX.ANT-REMUNERATIONS PERS.	1 288	
CH./EX.ANT-ERREURS DE CAISSE	184	
CH./EX.ANT-COMMISSION	219	
CH./EX.ANT-TEL & BRII	188 274	
CH./EX.ANT-PRODUITS PARTICIP.	7 184	
CHARGES EXER ANT / TRANSF CHAR	12 190	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		159 233
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	150 741	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	8 492	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		629 205
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	6 227	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	622 978	
Résultat exceptionnel		(683 934)

Engagements financiers

31/01/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Selon Etat des Engagements Hors Bilan

10 780 133

10 780 133

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Indemnités de Fin de Carrière

1 144 711

1 144 711

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

11 924 844

(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	31/01/2022
EMPRUNTS	Selon Etat des Engagements Hors Bilan	BANQUES	36 439 935	19 381 593
TOTAL			36 439 935	19 381 593

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

Provisions réglementées

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

208 220

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

208 220

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S

18 507

PARTICIPATION DES SALAIRES

419 935

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

51 226

CONGES PAYES

622 405

CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES

214 917

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

1 326 990

Les chiffres ci-dessus correspondent aux bases d'impôts sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	20
Professions intermédiaires	30
Employés	432
Ouvriers	30
TOTAL	512

Filiales et participations

31/01/2022

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
EURL TRAVELDIS	115 952	257 908	100,00	115 952	115 952
EURL CP ST BRICE	10 000	555 702	100,00	10 000	10 000
SCI MAURENCIENNE	65 553	(36 612)	99,98	804 216	804 216

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
EURL TRAVELDIS	60 980		816 787	89 198	
EURL CP ST BRICE	1 033 831	800 000	168 623	(11 173)	
SCI MAURENCIENNE	597 440		15 150	(42 607)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

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 avais
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

Les capitaux propres s'entendent hors capital social.



Transferts de charges

31/01/2022

CHARGES LOCATIVES	221 544
ACHATS NON STOCKES	9 437
DONS BANQUE ALIMENTAIRE	545 335
RMBST FRAIS DE NETTOYAGE	68 304
SERVICES EXTERIEURS	5 640
CHARGES SOCIALES	28 328
REFACTURATION FRAIS DE PERSONNEL	299 961
PUBLICITE	111 850

TOTAL	1 290 399
-------	-----------

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

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

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000
	Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000
	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)	146 116 070	148 317 392	152 213 205	152 745 817
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	7 296 752	7 997 576	7 504 046	8 032 576
	Impôts sur les bénéfices	490 997	558 622	1 202 536	1 332 528
	Participation des salariés	395 833	255 315	290 409	383 625
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 463 927	4 132 640	3 076 656	3 347 871
	Résultat distribué				
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 282	1 437	1 202	1 263
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	693	827	615	670
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	513	514	449	480
	Montant de la masse salariale	12 874 008	12 355 503	12 800 545	13 627 464
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	4 512 270	4 133 901	4 046 459	3 820 030

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB & ASSOCIES	55 354	46 446	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB & ASSOCIES								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	55 354	46 446	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	55 354	46 446	100,00	100,00				