RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00357
Numéro SIREN : 380 396 382
Nom ou dénomination : CHAMBEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2020 sous le numéro de dépôt 1301

Greffe du tribunal de commerce de Chambéry

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/1301

Déposant :

Nom/dénomination : CHAMBEDIS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 380 396 382

N° gestion : 1995 B 00357

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2019	Net 28/02/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	113 324	97 770	15 554	25 837
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	599 646	527	599 119	593 425
Constructions	5 469 858	2 664 775	2 805 084	3 167 836
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 323 490	2 963 372	360 118	510 375
Autres immobilisations corporelles	1 488 688	1 343 074	145 614	139 872
Immobilisations corporelles en cours	863 535		863 535	686 067
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 000		8 000	8 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	724 791		724 791	718 641
Prêts	11 665		11 665	11 665
Autres immobilisations financières	35 299		35 299	34 906
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**12 638 297**	**7 069 517**	**5 568 780**	**5 896 624**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 388		47 388	39 504
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 939 482		4 939 482	4 881 841
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	114 356	2 162	112 194	273 734
Autres créances	4 749 317		4 749 317	3 805 611
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 539		212 539	184 623
Charges constatées d'avance (3)	247 469		247 469	220 403
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 310 550**	**2 162**	**10 308 388**	**9 405 715**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 948 847**	**7 071 679**	**15 877 167**	**15 302 339**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Bilan passif

	28/02/2019	28/02/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 717 723	2 509 214
Report à nouveau		-244 733
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 217 271**	**1 453 242**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	159 888	104 275
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 138 881**	**3 865 998**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 856 018	4 931 566
Emprunts et dettes diverses (3)	59 854	60 679
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 227	20 760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 683 408	4 382 349
Dettes fiscales et sociales	1 932 973	1 863 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	179 807	177 007
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**10 738 286**	**11 436 342**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 877 167**	**15 302 339**
(1) Dont à plus d'un an (a)	781 015	11 415 582
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 931 044	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 663 268	1 776 394
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Compte de résultat

	France	Exportations	28/02/2019	28/02/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	48 960 826		48 960 826	50 266 123
Production vendue (biens)	5 114 277		5 114 277	2 846 968
Production vendue (services)	1 127 445		1 127 445	1 140 760
Chiffre d'affaires net	**55 202 548**		**55 202 548**	**54 253 851**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			26 489	78 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			107 645	171 073
Autres produits			106 822	147 547
Total produits d'exploitation (I)			**55 443 505**	**54 650 805**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 708 701	41 978 988
Variations de stock			-57 641	-182 306
Achats de matières premières et autres approvisionnements			203 897	161 736
Variations de stock			-7 884	-27 998
Autres achats et charges externes (a)			3 163 883	3 333 258
Impôts, taxes et versements assimilés			936 818	956 212
Salaires et traitements			4 347 562	4 178 512
Charges sociales			1 590 992	1 641 614
Dotations aux amortissements et dépréciations .				
– Sur immobilisations . dotations aux amortissements			660 567	694 952
– Sur immobilisations . dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant . dotations aux dépréciations			2 162	3 495
– Pour risques et charges · dotations aux provisions				
Autres charges			23 679	20 597
Total charges d'exploitation (II)			**53 572 737**	**52 759 058**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**1 870 768**	**1 891 746**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**7 700**	**2 802**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			4 185	2 520
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			88	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			195	655
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 468**	**3 175**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			44 809	54 603
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**44 809**	**54 603**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-40 341**	**-51 428**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**1 838 127**	**1 843 120**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Compte de résultat - suite

	28/02/2019	28/02/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	584	4 355
Sur opérations en capital	3 715	73 420
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**4 298**	**77 776**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 256	5 623
Sur opérations en capital	2 244	12 653
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 613	55 613
Total charges exceptionnelles (VIII)	**62 113**	**73 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**-57 815**	**3 886**
Participation des salariés aux résultats (IX)	367 625	319 678
Impôts sur les bénéfices (X)	195 416	74 086
Total des produits (I+III+V+VII)	**55 459 971**	**54 734 557**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**54 242 700**	**53 281 315**
BENEFICE OU PERTE	**1 217 271**	**1 453 242**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

* Agencements des constructions : 4 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de ses perspectives économiques, et le cas échéant d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 238 542 euros a été porté au crédit du compte 699 – Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 594	4 730		113 324
Immobilisations incorporelles	**108 594**	**4 730**		**113 324**
– Terrains	593 425	6 221		599 646
– Constructions sur sol propre	2 348 865			2 348 865
– Constructions sur sol d'autrui	2 959 219			2 959 219
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	161 774			161 774
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 235 391	90 967	2 868	3 323 490
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 267 566	28 510		1 296 076
– Matériel de transport	5 200			5 200
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 928	20 485		187 413
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	686 067	177 468		863 535
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 424 435**	**323 651**	**2 868**	**11 745 218**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	8 000			8 000
– Autres titres immobilisés	718 641	6 150		724 791
– Prêts et autres immobilisations financières	46 570	394		46 964
Immobilisations financières	**773 212**	**6 544**		**779 755**
ACTIF IMMOBILISE	**12 306 241**	**334 924**	**2 868**	**12 638 297**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 730	323 651	6 544	334 924
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**4 730**	**323 651**	**6 544**	**334 924**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 868		2 868
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 868**		**2 868**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GRAND HORIZON 73000 CHAMBERY	8 000	-82 193	100,00	108 849
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 757	15 013		97 770
Immobilisations incorporelles	**82 757**	**15 013**		**97 770**
– Terrains		527		527
– Constructions sur sol propre	771 564	118 639		890 203
– Constructions sur sol d'autrui	1 424 828	228 104		1 652 932
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	105 630	16 010		121 640
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 725 015	239 022	666	2 963 372
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 137 073	35 838		1 172 911
– Matériel de transport	5 200			5 200
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 549	7 414		164 963
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 326 859**	**645 554**	**666**	**6 971 747**
ACTIF IMMOBILISE	**6 409 616**	**660 567**	**666**	**7 069 517**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 665		11 665
Autres	35 299		35 299
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	114 356	114 356	
Autres	4 749 317	4 749 317	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	247 469	247 469	
Total	**5 158 106**	**5 111 142**	**46 964**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes directes	30 487
Ristournes diverses	580 967
Ristournes centrale à recevoir	269 441
Prest services centrale à recevoir	92 872
Budget divers	501 861
Intérêts comptes courant à payer	3 957
Divers produit à recevoir	40 000
Total	**1 519 585**

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	104 275	55 613		159 888
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**104 275**	**55 613**		**159 888**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		55 613		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 663 268	1 663 268		
– à plus de 1 an à l'origine	2 192 750	1 411 734	781 015	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	813	813		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 683 408	4 683 408		
Dettes fiscales et sociales	1 931 630	1 931 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	240 190	240 190		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 712 059**	**9 931 044**	**781 015**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	961 346			
(**) Dont envers les associés	1 342			

Passif éventuel :

La Société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le Ministère de l'Economie, en vue

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

d'obtenir la restitution de remises perçues auprès des fournisseurs par ses coopérateurs. La quote-part de la SAS CHAMBEDIS s'élève à environ 110 k€. Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.

Charges à payer

	Montant
Fact.m/ses fourniss non parvenues	4 860
Eau. electricité, gaz à payer	73 939
Achats à payer	139 173
Cotisations socara à payer	622 800
Sous traitance à payer	1 698
Location matériel à payer	1 205
Maintenance à payer	29 412
Assurances à payer	1 975
Frais d études à payer	2 248
Honoraires à payer	32 000
Catalogues à payer	38 570
Publicité galec à payer	16 242
Déplacements à payer	1 277
Affranchissement	216
Téléphone à payer	1 023
Cotisation galec à payer	80 243
Droits d auteurs à payer	2 160
Intérêts des emprunts	649
Intérêts courus à payer	13 393
Dettes prov pour congés à payer	342 759
13ème mois à payer	40 120
Participation des salariés	220 918
Participation non réclamée	6 934
Prov. dettes intéressement salariés	146 707
Forfait social à payer	44 184
Taxe handicapés à payer	1 449
Taxe organic à payer	67 531
Tascom à payer	216 626
Charges soc s/cong payes	120 412
Charges soc s/sal prov	14 094
Taxe foncière à payer	35 998
Taxe d apprentissage à payer	4 011
Taxe c–f–e à payer	20 531
Taxe c–v–a–e à payer	24 600
Taxe t–v–s à payer	2 980
Taxe formation à payer	12 775
Taxe 1% construction à payer	24 939
Autres taxes à payer	33 684
Total	**2 444 336**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Depenses De Formation	1 481		
Redevances socara d avance	177 000		
Télésurveillance d avance	887		
Location immobilière d avance	14 295		
Charges locatives d avance	325		
Maintenance d avance	13 042		
Assurances d avance	22 421		
Honoraires d avance	8 500		
Publicité d avance	9 519		
Total	**247 469**		

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Parties liées

Créances concernant des parties liées :
- Compte courant avec SO.CHAM.DIS pour un montant de 1 022 492 €, rémunéré au taux Euribor + 0.5%, soit des intérêts pour 4 185 €.
– Compte courant d'intégration fiscale avec SO.CHAM.DIS pour un montant de 235 476 €.

Dette concernant des parties liées :
- Compte courant avec GRAND HORIZON pour un montant de 59 040 €, rémunéré au taux Euribor + 0.5%, soit des intérêts pour 228 €.

Charges et produits concernant des parties liées :
– Intérêts de compte courant reçus de SO.CHAM.DIS pour un montant de 4 185 €.
– Intérêts de compte courant payés à GRAND HORIZON pour un montant de 228 €.
– Prestation d'animation groupe facturée par SO.CHAM.DIS pour 102 000 €.
– Loyer facturé à GRAND HORIZON pour 7 800 €.
– Prestation comptable facturée à GRAND HORIZON pour 4 200 €.

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 376	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 202	
Autres charges	43	
Amortissements dérogatoires	55 613	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		165
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 868
Autres produits		847
Charges et produits sur exercices antérieurs	2 880	419
TOTAL	**62 113**	**4 298**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 217 271**
+ Impôts sur les bénéfices	195 416
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
– Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 412 687**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	55 613
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**1 468 300**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 838 127	89 063	1 749 064
+ Résultat exceptionnel	-57 815	-16 188	-41 627
– Participations des salariés	367 625	-122 542	490 167
Résultat comptable	**1 412 687**	**195 416**	**1 217 271**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 36 346 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	159 888
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**159 888**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	289 695
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**289 695**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**36 346**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au–delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2005, la société SAS CHAMBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SO.CHAM.DIS, 32 rue Charles Montreuil 73000 CHAMBERY.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :
– que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
– que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société concernée.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SO.CHAM.DIS

Forme : SAS
SIREN : 380396382

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
32 RUE CHARLES MONTREUIL
73000 CHAMBERY

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société SO.CHAM.DIS.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
RHONE ALPES EXPANSION	
Garantie personnelle pour couverture de ses engagements	**43 600**
APRAL SCI	
Caution solidaire divis au profit de la Caisse d'Epargne (3 500 000 €)	**26 250**
Caution solidaire divis au profit du Crédit Coopératif (24 125 000 €)	**301 563**
Caution solidaire divis au profit du BECM (24 125 000 €)	**180 938**
Caution solidaire divis au profit de la Banque EDEL (5 750 000 €)	**43 125**
SOCARA	
Caution solidaire au profit du Crédit Coopératif (19 250 000 €)	**223 300**
Caution solidaire au profit du BECM (19 250 000 €)	**134 307**
Caution solidaire au profit de la Caisse d'Epargne (3 500 000 €)	**24 500**
Caution solidaire au profit de la Banque EDEL (6 350 000 €)	**44 304**
JPV FINANCES	
Caution solidaire au profit de la banque Edel (630 000 €)	**126 000**
Caution solidaire au profit du BECM (640 000 €)	**128 000**
COPYXIS	
Caution solidaire au profit de la banque Edel	**506 691**
Caution solidaire au profit du CRCA de Savoie	**405 000**
Caution solidaire au profit de la Banque Postale	**501 665**
ECHIROLLES DISTRIBUTION	
Caution solidaire au profit du Crédit Coopératif	**319 325**
Caution solidaire au profit du CRCA de Savoie	**765 000**
Caution solidaire au profit de la Banque Postale	**547 271**
LYON DIS	
Caution solidaire au profit du LCL	**55 578**
Caution solidaire au profit de la BPI (2 000 000 €)	**333 400**
Caution solidaire au profit d'ARKEA (capital restant dû 3 259 385 €)	
Avals et cautions	4 709 817
Engagements en matière de pensions	100 577
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DES ASSOCIES :	
APRAL SCI: Quote–part du passif correspondant aux droits sociaux débiteurs	**354 258**
NANTISSEMENTS :	
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en rang utile concernant un emprunt de 500 000€ sur 10 ans (Banque de Savoie)	**125 424**

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

	Montant en euros
CHAMBEDIS : Hypothèque en premier rang et sans concurrence sur terrain et construction à éditer au profit de la Banque de Savoie (1 325 000 € sur 10 ans, 500 000 € sur 10 ans, 625 000 € sur 10 ans)	**585 253**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché de 10ème rang (6ème rang utile) concernant un emprunt de 420 000€ sur 10 ans et de 380 000 € sur 7 ans (Banque de Savoie)	**175 237**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 600 000€ sur 7 ans (Crédit Agricole)	**51 378**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 1 600 000€ sur 10 ans (Crédit Agricole)	**424 893**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 300 000€ sur 7 ans (Banque de Savoie)	**47 607**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 200 000€ sur 5 ans (Crédit Agricole)	**40 000**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un emprunt en billet de trésorerie de 120 000€ sur 1 an (CRCA de Savoie)	**48 000**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 14ème rang concernant un emprunt de 250 000€ sur 2 ans (CRCA de Savoie)	**127 143**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un découvert autorisé de 1 500 000 € sur 1 an (EDEL)	**1 463 050**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un emprunt de 700 000€ (CRCA de Savoie)	**692 589**
Autres engagements donnés	4 134 832
Total	**8 945 226**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 100 577 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement de reconstitution de leur fonds de roulement.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Exco
Valliance Audit

CHAMBEDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
32 Rue Charles Montreuil
Zac de la Leysse
73000 CHAMBERY
R.C.S. Chambéry : 380 396 382

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 28 Février 2019

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

CHAMBEDIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 Février 2019

A l'Assemblée Générale de la société CHAMBEDIS,

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 CHAMBEDIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

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.

Vérifications spécifiques

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 les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

- 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 ;

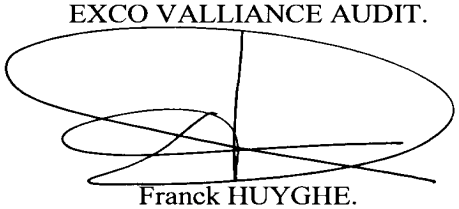
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Périgny, le 2 août 2019.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2019	Net 28/02/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	113 324	97 770	15 554	25 837
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	599 646	527	599 119	593 425
Constructions	5 469 858	2 664 775	2 805 084	3 167 836
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 323 490	2 963 372	360 118	510 375
Autres immobilisations corporelles	1 488 688	1 343 074	145 614	139 872
Immobilisations corporelles en cours	863 535		863 535	686 067
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 000		8 000	8 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	724 791		724 791	718 641
Prêts	11 665		11 665	11 665
Autres immobilisations financières	35 299		35 299	34 906
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**12 638 297**	**7 069 517**	**5 568 780**	**5 896 624**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 388		47 388	39 504
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 939 482		4 939 482	4 881 841
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	114 356	2 162	112 194	273 734
Autres créances	4 749 317		4 749 317	3 805 611
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 539		212 539	184 623
Charges constatees d'avance (3)	247 469		247 469	220 403
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 310 550**	**2 162**	**10 308 388**	**9 405 715**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 948 847**	**7 071 679**	**15 877 167**	**15 302 339**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

EXCO Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Bilan passif

	28/02/2019	28/02/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 717 723	2 509 214
Report à nouveau		-244 733
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 217 271**	**1 453 242**
Subventions d'investissement		
Provisions reglementées	159 888	104 275
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 138 881**	**3 865 998**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 856 018	4 931 566
Emprunts et dettes diverses (3)	59 854	60 679
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 227	20 760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 683 408	4 382 349
Dettes fiscales et sociales	1 932 973	1 863 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	179 807	177 007
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**10 738 286**	**11 436 342**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 877 167**	**15 302 339**
(1) Dont à plus d'un an (a)	781 015	11 415 582
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 931 044	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 663 268	1 776 394
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

EXCO Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Compte de résultat

	France	Exportations	28/02/2019	28/02/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	48 960 826		48 960 826	50 266 123
Production vendue (biens)	5 114 277		5 114 277	2 846 968
Production vendue (services)	1 127 445		1 127 445	1 140 760
Chiffre d'affaires net	**55 202 548**		**55 202 548**	**54 253 851**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			26 489	78 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			107 645	171 073
Autres produits			106 822	147 547
Total produits d'exploitation (I)			**55 443 505**	**54 650 805**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			42 708 701	41 978 988
Variations de stock			-57 641	-182 306
Achats de matieres premières et autres approvisionnements			203 897	161 736
Variations de stock			-7 884	-27 998
Autres achats et charges externes (a)			3 163 883	3 333 258
Impôts, taxes et versements assimilés			936 818	956 212
Salaires et traitements			4 347 562	4 178 512
Charges sociales			1 590 992	1 641 614
Dotations aux amortissements et dépréciations				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			660 567	694 952
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 162	3 495
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			23 679	20 597
Total charges d'exploitation (II)			**53 572 737**	**52 759 058**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**1 870 768**	**1 891 746**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**7 700**	**2 802**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			4 185	2 520
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			88	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			195	655
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 468**	**3 175**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			44 809	54 603
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**44 809**	**54 603**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-40 341**	**-51 428**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**1 838 127**	**1 843 120**

EXCO Valliance Audit
1-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Compte de résultat - suite

	28/02/2019	28/02/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	584	4 355
Sur opérations en capital	3 715	73 420
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**4 298**	**77 776**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 256	5 623
Sur opérations en capital	2 244	12 653
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 613	55 613
Total charges exceptionnelles (VIII)	**62 113**	**73 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**-57 815**	**3 886**
Participation des salariés aux résultats (IX)	367 625	319 678
Impôts sur les bénéfices (X)	195 416	74 086
Total des produits (I+III+V+VII)	**55 459 971**	**54 734 557**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**54 242 700**	**53 281 315**
BENEFICE OU PERTE	**1 217 271**	**1 453 242**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieures		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Exco Valliance Audit
3 5 Avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY
Fax 05 46 45 45 24
APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans

ACO
Audit
Bernard Moitessier
PERIGNY
Fax 05 46 43 45
APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

* Agencements des constructions : 4 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de ses perspectives économiques, et le cas échéant d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

EXCO Vallance Audit
J.Moitessier 7

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 238 542 euros a été porté au crédit du compte 699 – Crédits d'impôts.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Exco Valliance Audit
Avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY
Fax 05 46 43 45 24
APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 594	4 730		113 324
Immobilisations incorporelles	**108 594**	**4 730**		**113 324**
– Terrains	593 425	6 221		599 646
– Constructions sur sol propre	2 348 865			2 348 865
– Constructions sur sol d'autrui	2 959 219			2 959 219
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	161 774			161 774
– Installations techniques, materiel et outillage industriels	3 235 391	90 967	2 868	3 323 490
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 267 566	28 510		1 296 076
– Matériel de transport	5 200			5 200
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 928	20 485		187 413
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	686 067	177 468		863 535
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 424 435**	**323 651**	**2 868**	**11 745 218**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	8 000			8 000
– Autres titres immobilisés	718 641	6 150		724 791
– Prêts et autres immobilisations financières	46 570	394		46 964
Immobilisations financières	**773 212**	**6 544**		**779 755**
ACTIF IMMOBILISE	**12 306 241**	**334 924**	**2 868**	**12 638 297**

Exco
Vaillance Audit
Bernard Morlessier
PERIGNY
Tél : 05 46 43 [illegible] 24
331 000 34 APE [illegible]

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 730	323 651	6 544	334 924
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**4 730**	**323 651**	**6 544**	**334 924**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 868		2 868
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 868**		**2 868**

Exco Valliance Audit
Bernard Moitessier
PERIGNY 10
Tél 05 46 12 12 85 - Fax 05 46 45 16 74

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GRAND HORIZON 73000 CHAMBERY	8 000	-82 193	100,00	108 849
– Participations (detenues entre 10 et 50%)				

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			
– Participations (detenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 757	15 013		97 770
Immobilisations incorporelles	**82 757**	**15 013**		**97 770**
– Terrains		527		527
– Constructions sur sol propre	771 564	118 639		890 203
– Constructions sur sol d'autrui	1 424 828	228 104		1 652 932
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	105 630	16 010		121 640
– Installations techniques, materiel et outillage industriels	2 725 015	239 022	666	2 963 372
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 137 073	35 838		1 172 911
– Matériel de transport	5 200			5 200
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 549	7 414		164 963
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 326 859**	**645 554**	**666**	**6 971 747**
ACTIF IMMOBILISE	**6 409 616**	**660 567**	**666**	**7 069 517**

Exco Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel. 05 16 42 42 85 Fax 05 46 43 42 12

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 665		11 665
Autres	35 299		35 299
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattaches	114 356	114 356	
Autres	4 749 317	4 749 317	
Capital souscrit – appele, non versé			
Charges constatées d'avance	247 469	247 469	
Total	**5 158 106**	**5 111 142**	**46 964**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupéres en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes directes	30 487
Ristournes diverses	580 967
Ristournes centrale à recevoir	269 441
Prest.services centrale à recevoir	92 872
Budget divers	501 861
Interêts comptes courant à payer	3 957
Divers produit à recevoir	40 000
Total	**1 519 585**

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au debut de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Exco Vallance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 71
Siret . 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	104 275	55 613		159 888
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**104 275**	**55 613**		**159 888**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		55 613		

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes aupres des établissements de credit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 663 268	1 663 268		
– à plus de 1 an à l'origine	2 192 750	1 411 734	781 015	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	813	813		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 683 408	4 683 408		
Dettes fiscales et sociales	1 931 630	1 931 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	240 190	240 190		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 712 059**	**9 931 044**	**781 015**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	961 346			
(**) Dont envers les associés	1 342			

Passif éventuel :

La Société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le Ministère de l'Economie, en vue

Exco Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 Fax 05 46 [illegible]

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

d'obtenir la restitution de remises perçues auprès des fournisseurs par ses coopérateurs. La quote-part de la SAS CHAMBEDIS s'élève à environ 110 k€. Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.

Charges à payer

	Montant
Fact m/ses fourniss non parvenues	4 860
Eau, electricité, gaz à payer	73 939
Achats à payer	139 173
Cotisations socara à payer	622 800
Sous traitance à payer	1 698
Location materiel à payer	1 205
Maintenance à payer	29 412
Assurances à payer	1 975
Frais d études à payer	2 248
Honoraires à payer	32 000
Catalogues à payer	38 570
Publicité galec à payer	16 242
Déplacements à payer	1 277
Affranchissement	216
Téléphone à payer	1 023
Cotisation galec à payer	80 243
Droits d auteurs à payer	2 160
Intérêts des emprunts	649
Intérêts courus à payer	13 393
Dettes prov pour congés à payer	342 759
13ème mois à payer	40 120
Participation des salariés	220 918
Participation non réclamée	6 934
Prov dettes interessement salariés	146 707
Forfait social à payer	44 184
Taxe handicapés à payer	1 449
Taxe organic à payer	67 531
Tascom à payer	216 626
Charges soc s/cong payes	120 412
Charges soc s/sal prov	14 094
Taxe foncière à payer	35 998
Taxe d apprentissage à payer	4 011
Taxe c–f–e à payer	20 531
Taxe c–v–a–e à payer	24 600
Taxe t–v–s à payer	2 980
Taxe formation à payer	12 775
Taxe 1% construction à payer	24 939
Autres taxes à payer	33 684
Total	**2 444 336**

Exco Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Mag...er
CS 80 009 - 17180 PERIG...
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 0...46 43 45 24
Siret 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Depenses De Formation	1 481		
Redevances socara d avance	177 000		
Télésurveillance d avance	887		
Location immobilière d avance	14 295		
Charges locatives d avance	325		
Maintenance d avance	13 042		
Assurances d avance	22 421		
Honoraires d avance	8 500		
Publicité d avance	9 519		
Total	**247 469**		

EXCO Valliance Audit
3 [illegible] Bernard Mo[illegible]
[illegible] 11150 PERIGUEUX
[illegible] 43 45 24
[illegible] APE 5920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Parties liées

Créances concernant des parties liées :
- Compte courant avec SO.CHAM.DIS pour un montant de 1 022 492 €, rémunéré au taux Euribor + 0.5%, soit des intérêts pour 4 185 €.
– Compte courant d'intégration fiscale avec SO.CHAM.DIS pour un montant de 235 476 €.

Dette concernant des parties liées :
- Compte courant avec GRAND HORIZON pour un montant de 59 040 €, rémunéré au taux Euribor + 0.5%, soit des intérêts pour 228 €.

Charges et produits concernant des parties liées :
– Intérêts de compte courant reçus de SO.CHAM.DIS pour un montant de 4 185 €.
– Intérêts de compte courant payés à GRAND HORIZON pour un montant de 228 €.
– Prestation d'animation groupe facturée par SO.CHAM.DIS pour 102 000 €.
– Loyer facturé à GRAND HORIZON pour 7 800 €.
– Prestation comptable facturée à GRAND HORIZON pour 4 200 €.

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 376	
Valeurs comptables des élements d'actif cédes	2 202	
Autres charges	43	
Amortissements derogatoires	55 613	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		165
Produits des cessions d'elements d'actif		2 868
Autres produits		847
Charges et produits sur exercices antérieurs	2 880	419
TOTAL	**62 113**	**4 298**

EXCO Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 81009 - 17180 PERIGNY
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 217 271**
+ Impôts sur les bénéfices	195 416
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
– Creances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 412 687**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	55 613
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**1 468 300**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 838 127	89 063	1 749 064
+ Résultat exceptionnel	-57 815	-16 188	-41 627
– Participations des salariés	367 625	-122 542	490 167
Résultat comptable	**1 412 687**	**195 416**	**1 217 271**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

BO Exco Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Mo[illegible]er
CS 80 009 - 17180 PERIG[illegible]
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 0[illegible]
Siret 351 216 031 000 4[illegible] - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 36 346 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	159 888
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres élements	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**159 888**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non deductibles de l'exercice	289 695
Liés à d'autres élements	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**289 695**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**36 346**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorise au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au–delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2005, la société SAS CHAMBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SO.CHAM.DIS, 32 rue Charles Montreuil 73000 CHAMBERY.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :
– que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
– que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société concernée.

EXCO Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Montessier
CS 8[illegible]09 - 17180 PERIGNY
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SO.CHAM.DIS

Forme : SAS
SIREN : 380396382

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
32 RUE CHARLES MONTREUIL
73000 CHAMBERY

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société SO.CHAM.DIS.

EXCO
Valliance Audit
PERIG
20
46 43 45 24
APE 6920Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptes non échus	
RHONE ALPES EXPANSION	
Garantie personnelle pour couverture de ses engagements	**43 600**
APRAL SCI	
Caution solidaire divis au profit de la Caisse d'Epargne (3 500 000 €)	**26 250**
Caution solidaire divis au profit du Crédit Coopératif (24 125 000 €)	**301 563**
Caution solidaire divis au profit du BECM (24 125 000 €)	**180 938**
Caution solidaire divis au profit de la Banque EDEL (5 750 000 €)	**43 125**
SOCARA	
Caution solidaire au profit du Crédit Coopératif (19 250 000 €)	**223 300**
Caution solidaire au profit du BECM (19 250 000 €)	**134 307**
Caution solidaire au profit de la Caisse d'Epargne (3 500 000 €)	**24 500**
Caution solidaire au profit de la Banque EDEL (6 350 000 €)	**44 304**
JPV FINANCES	
Caution solidaire au profit de la banque Edel (630 000 €)	**126 000**
Caution solidaire au profit du BECM (640 000 €)	**128 000**
COPYXIS	
Caution solidaire au profit de la banque Edel	**506 691**
Caution solidaire au profit du CRCA de Savoie	**405 000**
Caution solidaire au profit de la Banque Postale	**501 665**
ECHIROLLES DISTRIBUTION	
Caution solidaire au profit du Crédit Coopératif	**319 325**
Caution solidaire au profit du CRCA de Savoie	**765 000**
Caution solidaire au profit de la Banque Postale	**547 271**
LYON DIS	
Caution solidaire au profit du LCL	**55 578**
Caution solidaire au profit de la BPI (2 000 000 €)	**333 400**
Caution solidaire au profit d'ARKEA (capital restant dû 3 259 385 €)	
Avals et cautions	4 709 817
Engagements en matière de pensions	100 577
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DES ASSOCIES :	
APRAL SCI: Quote–part du passif correspondant aux droits sociaux débiteurs	**354 258**
NANTISSEMENTS :	
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en rang utile concernant un emprunt de 500 000€ sur 10 ans (Banque de Savoie)	**125 424**

EXCO Vellance Audit
3-5 [illegible] J.J Moitessier
[illegible] 24000 PERIGUEUX
Tél. 05 53 [illegible] Fax 05 53 43 45 24

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

	Montant en euros
CHAMBEDIS : Hypothèque en premier rang et sans concurrence sur terrain et construction à éditer au profit de la Banque de Savoie (1 325 000 € sur 10 ans, 500 000 € sur 10 ans, 625 000 € sur 10 ans)	**585 253**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché de 10ème rang (6ème rang utile) concernant un emprunt de 420 000€ sur 10 ans et de 380 000 € sur 7 ans (Banque de Savoie)	**175 237**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 600 000€ sur 7 ans (Crédit Agricole)	**51 378**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 1 600 000€ sur 10 ans (Crédit Agricole)	**424 893**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 300 000€ sur 7 ans (Banque de Savoie)	**47 607**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 11ème rang concernant un emprunt de 200 000€ sur 5 ans (Crédit Agricole)	**40 000**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un emprunt en billet de trésorerie de 120 000€ sur 1 an (CRCA de Savoie)	**48 000**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché en 14ème rang concernant un emprunt de 250 000€ sur 2 ans (CRCA de Savoie)	**127 143**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un découvert autorisé de 1 500 000 € sur 1 an (EDEL)	**1 463 050**
CHAMBEDIS : Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché concernant un emprunt de 700 000€ (CRCA de Savoie)	**692 589**
Autres engagements donnés	4 134 832
Total	**8 945 226**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Exco Valliance Audit
3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 42 45 24
Siret 351 216 031 000 44 - APE 69.20Z

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 100 577 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement de reconstitution de leur fonds de roulement.

3-5 Avenue Bernard Actessier
CS 80 009 - 17180 PERIGNY
Tel 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret . 351 216 031 000 44 - APE 6202

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

« CHAMBEDIS »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40.000,00 Euros
Siège social : CHAMBERY (73000), ZAC de la Leysse – 32 rue Charles Montreuil
RCS CHAMBERY n° 380 396 382

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 AOUT 2019

L'AN DEUX MILLE DIX NEUF
Le VINGT NEUF AOUT

Les Actionnaires se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social de la SOCARA à VILLETTE D'ANTHON (38280) – 6 rue du Marais, sur convocation verbale faite par le Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Alain PARENT, Président.

Monsieur Olivier MAGRÉ et Monsieur Guillaume ROMAN les deux actionnaires présents et acceptants, représentant après Monsieur Alain PARENT, Président, le plus grand nombre d'actions sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Olivier TRICHET est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents possèdent ou représentent actions sur les 2.500 composant le capital social.

En conséquence, le quorum étant atteint, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- la feuille de présence de l'Assemblée ;
- le rapport de gestion auquel sont annexés les documents prescrits par la loi et notamment les comptes annuels, leurs annexes, et le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des cinq derniers exercices ;
- Rapport du Conseil de Parrainage ;
- Rapports du Commissaire aux comptes.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la marche de la société pendant l'exercice clos le 28 FEVRIER 2019,

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

- Rapport du Conseil de Parrainage,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice et sur les opérations visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce,
- Approbation du bilan et des comptes, quitus au Président, affectation des résultats,
- Correction de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 27/09/2018 de nomination du Cabinet EXCO VALLIANCE en qualité de CAC titulaire en remplacement du cabinet ORCOM ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités ;
- Questions diverses.

Puis il donne lecture du rapport du Président, sur la marche de la Société pendant l'exercice, et des documents annexés à ce rapport.

Lecture est donnée du rapport du Conseil de Parrainage, du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice écoulé et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées, et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des dispositions légales et statutaires relatives aux convocations des membres d'une société par actions simplifiée en assemblée générale, déclare accepter sans réserve la convocation à la présente assemblée, les actionnaires présents reconnaissant avoir eu, préalablement à ce jour, communication des différents documents sociaux nécessaires au vote des résolution suivantes et, en conséquence, donne quitus au Président pour l'exécution de cette mission.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

DEUXIEME RESOLUTION : SUR LES COMPTES

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, sur la marche de la société pendant l'exercice clos le 28 février 2019, du rapport du Conseil de Parrainage, ainsi que du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes dudit exercice, les approuve tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumés dans ces rapports, et donne quitus de son mandat, pour l'exercice écoulé, au Président.

L'Assemblée Générale, en application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts approuve également les dépenses et charges visées à l'article 39.4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 59 443 €, ainsi que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

TROISIEME RESOLUTION : SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, déclare approuver ces conventions.

En particulier, l'Assemblée Générale déclare approuver en tant que de besoin, la rémunération attribuée à Monsieur Alain PARENT, Président, pour l'exercice de son mandat, au titre du dernier exercice (rémunération, complément de salaire, avantages en nature), et qui s'est élevée à 107.529,70 Euros bruts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

QUATRIEME RESOLUTION : SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

- Bénéfice..... **1 217 271 €**
- à titre de dividendes..... **300 000 €**
  soit par action, un montant de :120 €
- et le solde , soit..... **917 271 €**
  affecté au compte « report à nouveau »

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 120 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 28 novembre 2019, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2016	262,95€	262,95€ *(soit un montant global de 1.314,75€)*	262,95€ *(soit un montant global de 656.060,25€)*
2017	/	/	/
2018	/	/	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

CINQUIEME RESOLUTION : CORRECTION DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 27/09/2018 SUR LE CHANGEMENT DE COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRES

L'Assemblée Générale, constate que c'est à tort et par erreur que dans l'Assemblée générale extraordinaire du 27/09/2018, le cabinet EXCO VALLIANCE, a été nommé en qualité de commissaire aux comptes titulaire pour une nouvelle période de six exercices à compter du début de l'exercice en cours, alors qu'il y avait lieu de reprendre le mandat en cours dont le cabinet ORCOM était démissionnaire.

Par conséquent, l'Assemblée Générale acte de la reprise du mandat du cabinet ORCOM par le cabinet EXCO VALLIANCE. Ce mandat ayant été renouvelé par l'Assemblée Générale le 28 août 2016 pour une durée de 6 exercices à compter du début de l'exercice en cours, il sera à renouvelé dans aux termes de l'exercice clos le 28 février 2022.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

SIXIEME RESOLUTION : CONCERNANT LES FORMALITES DE PUBLICITE

Tous pouvoirs sont donnés à tout clerc ou employé de l'Office Notarial sis à DECINES-CHARPIEU (69150) 2 avenue Silvin, pour réaliser les formalités relatives à cette modification et se présenter à la Chambre de Commerce et d'Industrie et/ou Chambre de Métiers, service du Centre de Formalités des Entreprises, au Greffe du Tribunal de Commerce, et partout où besoin sera, d'y déposer la déclaration se rapportant à la modification et la mise à jour des statuts de la société et plus généralement faire le nécessaire.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les membres du bureau après lecture.

Le Président | **Les Scrutateurs** | **Le Secrétaire**

O. TOUCHES

G. ROYAR

Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382

POUVOIR

LE SOUSSIGNE :

Monsieur **Alain PARENT**
Demeurant à CHAMBERY (73000) 1024 rue de Voglans,

Agissant en sa qualité de Président de la société CHAMBEDIS, Société par Actions Simplifiée, au capital de 40.000,00 Euros, dont le siège social est à CHAMBERY (73000), ZAC de la Leysse – 32 rue Charles Montreuil, RCS CHAMBERY n° 380 396 382.

Donne par les présentes pouvoir à tout clerc de l'étude de Maître Frédéric AUMONT, notaire à DECINES-CHARPIEU (Rhône), 2 avenue Silvin,

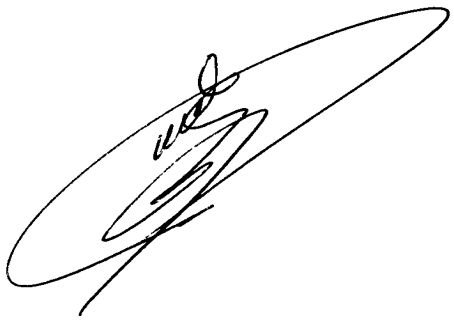
De, pour moi et en mon nom, faire tous dépôts et modifications concernant la société **CHAMBEDIS**, sus-nommée, au registre du commerce et des sociétés compétent.

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à

Le



Copie certifiée conforme
AD / 10/02/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/1301 / 380396382