DocuSign Envelope ID: 86860373-AA4A-4364-A6D5-9C54CB6FB909

CHAMBEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : ZAC de la Leysse - 32 Rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY
R.C.S. CHAMBERY 380 396 382

COMPTES SOCIAUX
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2022

Certifiés conformes
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2021 AU 31/10/2022

Compte de résultat

Compte de résultat

	31/10/2022	31/10/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	53 593 149	54 070 170
Production vendue (biens)	4 981 271	4 664 578
Production vendue (services)	1 453 760	1 079 320
Chiffre d'affaires net	**60 028 181**	**59 814 068**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	43 581	99 883
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	456 295	466 921
Autres produits	216 129	169 718
Total I	60 744 186	60 550 591
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	47 034 323	46 701 537
Variations de stock	-151 896	327 950
Achats de matières premières et autres approvisionnements	110 777	118 516
Variations de stock	11 361	-8 641
Autres achats et charges externes (a)	2 990 413	2 962 485
Impôts, taxes et versements assimilés	923 322	952 915
Salaires et traitements	5 004 451	4 931 837
Charges sociales	1 403 958	1 436 270
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	527 740	589 008
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	86 951	134 984
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 233	8 932
Autres charges	97 957	32 372
Total II	58 062 588	58 188 166
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 681 598	2 362 425
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		27 292
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 672	1 017
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	33	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	18
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	22 711	1 034
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 396	9 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	12 396	9 944
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	10 314	-8 910
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 691 912	2 380 806

Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 034	34 800
Sur opérations en capital	13 364	1 714
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	15 398	36 514
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 643	6 666
Sur opérations en capital	59 252	4 110
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 050	150 452
Total charges exceptionnelles (VIII)	92 946	161 228
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-77 548	-124 714
Participation des salariés aux résultats (IX)	565 127	477 505
Impôts sur les bénéfices (X)	463 007	514 618
Total des produits (I+III+V+VII)	60 782 294	60 615 431
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 196 064	59 351 461
BENEFICE OU PERTE	1 586 230	1 263 969
(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	*22 618*	*1 017*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*1 892*	*35*

DocuSign Envelope ID: 86860373-AA4A-4364-A6D5-9C54CB6FB909

CHAMBEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : ZAC de la Leysse - 32 Rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY
R.C.S. CHAMBERY 380 396 382

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 06 AVRIL 2023

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2022, s'élevant à la somme de 1.586.230 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : ……1.586.230 €

Affectation :

-En intégralité à titre de distribution de dividendes : ……...1.586.230 €.

Total affecté : ……1.586.230 €

En outre, l'Assemblée Générale décide en sus de l'affectation ci-dessus la distribution de dividendes supplémentaires d'un montant de 1.613.770 euros par voie de prélèvement sur le poste « Autres réserves », lequel passe ainsi d'un montant de 7.736.384 euros à un montant de 6.122.614 euros.

En conséquence, le montant total des dividendes distribués s'élève à la somme de **3.200.000 euros**.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 6.396.018 euros pour un capital de 40.000 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2024 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la

DS
FB

DocuSign Envelope ID: 86860373-AA4A-4364-A6D5-9C54CB6FB909

sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous rappelons que les dividendes ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	**Dividende global**	**Quote-part éligible à l'abattement de 40%**	**Quote-part non éligible à l'abattement de 40%**
31.10.2022	-	-	-
31.10.2021	-	-	-
31.10.2020	-	-	-
31.10.2019	300.000 €	600 €	299.400 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 06 avril 2023.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

Blanc & Neveux

Société de Commissaires aux Comptes

inscrite sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

CHAMBEDIS

Société par actions simplifiée

Capital social : 40 000 €

Siège social : Zac de la Leysse
32, rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY

RCS CHAMBERY 380 396 382

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

1, avenue des Buchillons - 74100 Annemasse
Tél. 04 50 74 56 50 - Fax 04 50 04 70 06 - E-mail : audit@blancneveux.com
SARL au capital de 179 400 euros - RCS Thonon-les-Bains 420 322 729

Blanc & Neveux

CHAMBEDIS
73000 CHAMBERY

BILAN AU 31.10.2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2022

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 31 octobre 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 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.

Blanc & Neveux

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Blanc & Neveux

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 la Présidente.

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.

Blanc & Neveux

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.

A Annemasse, le 7 mars 2023
Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX
Frédéric BLANC

Blanc & Neveux

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 conclue 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.

Bilan

ACTIF	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	155 016	143 961	11 055	9 785
Fonds commercial	110 060	24 458	85 602	97 831
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	995 146	6 221	988 925	990 472
Constructions	5 805 377	3 752 799	2 052 578	2 285 800
Installations techniques, matériel et outillage	3 558 412	3 240 824	317 588	234 294
Autres immobilisations corporelles	1 587 959	1 491 948	96 011	131 721
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 211 967		1 211 967	102 800
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 000		8 000	8 000
Autres titres immobilisés	741 883		741 883	735 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 293		46 293	42 930
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 220 113	8 660 211	5 559 903	4 639 271
Stocks				
Matières premières et autres approv.	25 717		25 717	37 077
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 164 293	86 355	4 077 938	3 897 120
Créances				
Clients et comptes rattachés	100 983	949	100 034	115 717
Fournisseurs débiteurs	654 207		654 207	956 539
Personnel	2 444		2 444	1 632
Etat, Impôts sur les bénéfices	33 742		33 742	33 742
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	254 743		254 743	112 169
Autres créances	3 362 938		3 362 938	1 195 273
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 880 747		4 880 747	6 211 357
Charges constatées d'avance	345 720		345 720	246 236
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 825 532	87 304	13 738 228	12 806 862
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	28 045 646	8 747 515	19 298 131	17 446 133

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Bilan

	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 736 384	6 472 415
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 586 230	1 263 969
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	229 404	229 404
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 596 018	8 009 788
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 233	8 932
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 233	8 932
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*1 390 826*	*1 566 507*
Découverts et concours bancaires	*15 860*	*17 030*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 406 686	1 583 537
Emprunts et dettes financières diverses	813	813
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	525 407	574 924
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 792	17 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 408 700	5 021 292
Personnel	*1 397 785*	*1 301 292*
Organismes sociaux	*525 995*	*517 642*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*20 739*	*64 392*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*193 317*	*205 199*
Dettes fiscales et sociales	2 137 837	2 088 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 936	1 036
Autres dettes	151 710	139 933
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	9 678 880	9 427 413
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	19 298 131	17 446 133

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Compte de résultat

	31/10/2022	31/10/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	53 593 149	54 070 170
Production vendue (biens)	4 981 271	4 664 578
Production vendue (services)	1 453 760	1 079 320
Chiffre d'affaires net	**60 028 181**	**59 814 068**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	43 581	99 883
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	456 295	466 921
Autres produits	216 129	169 718
Total I	60 744 186	60 550 591
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	47 034 323	46 701 537
Variations de stock	-151 896	327 950
Achats de matières premières et autres approvisionnements	110 777	118 516
Variations de stock	11 361	-8 641
Autres achats et charges externes (a)	2 990 413	2 962 485
Impôts, taxes et versements assimilés	923 322	952 915
Salaires et traitements	5 004 451	4 931 837
Charges sociales	1 403 958	1 436 270
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	527 740	589 008
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	86 951	134 984
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 233	8 932
Autres charges	97 957	32 372
Total II	58 062 588	58 188 166
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 681 598	2 362 425
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		27 292
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 672	1 017
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	33	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	18
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	22 711	1 034
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 396	9 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	12 396	9 944
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	10 314	-8 910
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 691 912	2 380 806

Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 034	34 800
Sur opérations en capital	13 364	1 714
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	15 398	36 514
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 643	6 666
Sur opérations en capital	59 252	4 110
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 050	150 452
Total charges exceptionnelles (VIII)	92 946	161 228
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-77 548	-124 714
Participation des salariés aux résultats (IX)	565 127	477 505
Impôts sur les bénéfices (X)	463 007	514 618
Total des produits (I+III+V+VII)	60 782 294	60 615 431
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 196 064	59 351 461
BENEFICE OU PERTE	1 586 230	1 263 969
(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	*22 618*	*1 017*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*1 892*	*35*

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CHAMBEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 19 298 131 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 586 230 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires 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, sont 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.

Amortissements

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
* Fonds commercial : n/a
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 2 à 4 ans

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Règles et méthodes comptables

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 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 y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 : 3,68 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode de calcul : ANC 2021

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Reprise du magasin de Chambéry par Mme Besset Florence le 01/11/2020
Rachat des titres Chambedis pour 19,5 M€ via la holding de reprise CBR holding

* Intégration fiscale avec la holding CBR holding (société mère) à partir du 01/11/2020

* Le magasin dispose de 2 drives déportés + 1 drive piétons ouvert en Novembre 2020.

* Fermeture de la Station Service au 30/06/2022; il est envisagé la fermeture du MAB sur 2023

* Le montant des honoraires de Commissaires aux Comptes facturés sur l'exercice s'élèvent à 15 000€

- Impact de la crise sanitaire :

* Les comptes annuels clos le 31/10/2022 intègrent l'impact de l'épidémie liée à la COVID-19.

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrés à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie.
En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

- Impact du conflit en Ukraine :

La guerre en Ukraine qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidendes sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).
Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'es tpas remis en cause.

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	110 060			110 060
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 494	8 522		155 016
Immobilisations incorporelles	**256 554**	**8 522**		**265 076**
- Terrains	995 146			995 146
- Constructions sur sol propre	2 748 871	8 962		2 757 833
- Constructions sur sol d'autrui	2 742 705	60 000		2 802 705
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	215 271	29 567		244 839
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 387 130	201 492	30 211	3 558 412
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 296 199	18 400	43 937	1 270 662
- Matériel de transport	9 500			9 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 442	33 703	7 348	307 796
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	88 800	944 667		1 033 467
- Avances et acomptes	14 000	164 500		178 500
Immobilisations corporelles	**11 779 065**	**1 461 291**	**81 496**	**13 158 860**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000			8 000
- Autres titres immobilisés	735 638	6 245		741 883
- Prêts et autres immobilisations financières	42 930	3 364		46 293
Immobilisations financières	**786 568**	**9 609**		**796 177**
ACTIF IMMOBILISE	12 822 187	1 479 422	81 496	14 220 113

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 522	1 461 291	9 609	1 479 422
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 522	1 461 291	9 609	1 479 422
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		81 496		81 496
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		81 496		81 496

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GRAND HORIZON 73000 CHAMBERY	8 000	58 607	100,00	130 841
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	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					

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	12 229	12 229		24 458
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	136 709	7 252		143 961
Immobilisations incorporelles	**148 937**	**19 481**		**168 418**
- Terrains	4 674	1 547		6 221
- Constructions sur sol propre	1 234 132	146 591		1 380 723
- Constructions sur sol d'autrui	2 023 304	175 912		2 199 216
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 611	9 249		172 860
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 152 836	118 198	30 211	3 240 824
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 217 486	47 640	43 937	1 221 189
- Matériel de transport	7 010	2 150		9 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	230 925	38 022	7 348	261 599
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**8 033 979**	**539 309**	**81 496**	**8 491 792**
ACTIF IMMOBILISE	8 182 916	558 790	81 496	8 660 211

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 801 070 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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			
Autres	46 293		46 293
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	100 983	100 983	
Autres	4 308 074	4 308 074	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	345 720	345 720	
Total	4 801 070	4 754 776	46 293
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	472
Ristournes diverses a rec	21 539
Ristournes diverses a rec	16 559
AVOIRS A RECEVOIR	2 912
Ristournes centrales a recevoir	361 867
Panel arena contrat	93 942
Budgets divers a recevoir	28 717
Etat - produits à recevoir	2 167
Total	528 174

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation sur stocks	86 355
TOTAL	86 355

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation clients douteux	949
TOTAL	949

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 1,60 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CBR HOLDING 73000 CHAMBERY	99,95	24 988,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/04/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 263 969
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 263 969**
Affectations aux réserves	1 263 969
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 263 969**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2022
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	6 472 415	1 263 969	1 263 969		7 736 384
Résultat de l'exercice	1 263 969	-1 263 969	1 586 230	1 263 969	1 586 230
Provisions réglementées	229 404				229 404
Total Capitaux Propres	**8 009 788**		**2 850 199**	**1 263 969**	**9 596 018**

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

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	229 404			229 404
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	229 404			229 404
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 932	23 233	8 932		23 233
Total	8 932	23 233	8 932		23 233
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		23 233	8 932		
Financières					
Exceptionnelles					

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 664 087 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	15 860	15 860		
- à plus de 1 an à l'origine	1 390 826	342 444	717 678	330 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	813	813		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 408 700	5 408 700		
Dettes fiscales et sociales	2 137 837	2 137 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 936	32 936		
Autres dettes (**)	677 116	677 116		
Produits constatés d'avance				
Total	9 664 087	8 615 705	717 678	330 704

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	99 347
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	274 996
(**) Dont envers les associés	525 407

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures mses fourniss non parv.	14 959
Eaux-edf a payer	31 910
Achats Stocks SOCARA non parvenues	192 150
Cotisations socara à payer	29 016
Sous traitance gale payer	698
Location materiel a payer	520
Maintenance a payer	15 858
Frais etude a payer	2 588
Honoraires a payer	22 912
Publicite galec a payer	72 613
Deplacements a payer	1 374
Telephone a payer	648
Cotisation a payer	41 760
Droits d auteurs à payer	1 760
Intérêts courus sur emprunts	481
Interets courus a payer	15 620
Provision conges payes	258 063
Provision 13eme mois	200 758
Provision Prime de Bilan	75 000
Participation des salariés	305 180
Participation non reclame	4 599
Prov. dettes intéressement salariés	259 947
Contrib solidarite a payer	53 923
Tascom à payer	73 975
Charges soc s/cp a payer	74 839
Charges soc s/13e mois a payer	58 220
Charges sur primes de bilan à payer	24 000
Cfe a payer	38 032
Cvae a payer	83 900
Tvs a payer	1 366
Taxe 1% construction a payer	42 889
Autres taxes a payer	23 085
Total	2 022 643

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevances socara d avance	151 400		
Telesurveillance d avance	1 787		
Locations immobilieres d avance	28 529		
Charges cont avances taxes	39 332		
Maintenance d avance	21 977		
Assurance constatees d avance	63 216		
Frais d études d avance	2 228		
Honoraires d avance	837		
Publicité d avance	23 306		
Cotisations d avance	13 016		
Charges constatees d avance interet	93		
Total	345 720		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 067 576		5 067 576
Ventes de produits intermédiaires	-86 305		-86 305
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	53 593 149		53 593 149
Produits des activités annexes	1 453 760		1 453 760
TOTAL	60 028 181		60 028 181

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/10/2022	31/10/2021
Produits financiers de participation	22 672	1 017
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	33	
Autres intérêts et produits assimilés	6	18
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	22 711	1 034
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 396	9 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 396	9 944
Résultat financier	10 314	-8 910

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 643	
Autres charges	59 252	
Amortissements des immobilisations	31 050	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		201
Autres produits		13 364
Produits / exercices anterieurs		1 833
TOTAL	92 946	15 398

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 691 912	643 537	2 048 375
+ Résultat exceptionnel	-77 548	-20 550	-56 998
- Participations des salariés	565 127	159 980	405 147
Résultat comptable	2 049 237	463 007	1 586 230
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 113 902 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	229 404
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	229 404
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	455 606
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	455 606
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	113 902
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2020, la société SAS CHAMBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CBR HOLDING, 32 rue Charles Montreuil 73000 CHAMBERY.

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 198,83 personnes dont 2 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	162	
Ouvriers	13	
Total	199	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données aux parrainage - cf tableau ci-joint -	*4 631 007*
Avals et cautions	4 631 007
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce et hypothèque - cf tableau ci-joint -	*1 312 083*
Autres engagements donnés	1 312 083
Total	**5 943 090**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	1 312 083

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 133 709 euros
Pas de contrat souscrit concernant les indemnités de fin de carrière.

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

SAS CHAMBEDIS

Date de clôture: 31/10/2022

Engagements Hors Bilan donnés

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Engagements
164035	165 000,00 €	Edel	Sans Garanties	0 €
164037	860 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC en 15ème rang	569 789 €
164038	300 000,00 €	BECM	Nantissement du FDC en 15ème rang	165 431 €
164039	475 000,00 €	CRCA	Hypothèque au 1er rang sur les biens immoiliers sis à 73000 CHAMBERY PLACE PIERRE DE COUBERTIN portant sur TENEMENT IMMOBILIER	445 289 €
164040	840 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC en 1er rang	56 502 €
164042	1 000 000,00 €	Edel	Nantissement du FDC	75 072 €
			Total Engagements bancaires	**1 312 083 €**

Caution solidaire

Entreprise	Organisme	Montant prêt	Capital restant dû	% d'engagement	Caution donnée
			Cautions solidaires données au parrainage		
RHONE ALPES EXPANSION	garantie personnelle				43 600,00 €
COPYXIS	EDEL		10 461 715,65 €	4,5%	470 777,20 €
COPYXIS	CRCA Savoie	9 000 000,00 €	7 437 025,42 €	4,5%	334 666,14 €
COPYXIS	Banque Postale	11 000 000,00 €	9 556 692,87 €	4,5%	430 051,18 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CC	7 000 000,00 €	5 828 946,13 €	4,5%	262 302,58 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CRCA Savoie	17 000 000,00 €	14 027 660,21 €	4,5%	631 244,71 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Banque Postale	12 000 000,00 €	9 556 315,26 €	4,5%	430 034,19 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel	3 500 000,00 €		11,12%	0,00 € sur 2022/2023
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Crédit Agricole	3 500 000,00 €		5,56%	0,00 € sur 2022/2023
AIME DISTRIBUTION	BECM	2 450 000,00 €	1 729 451,14 €	20%	355 890,23 €
JPV FINANCES	EDEL	630 000,00 €	672 550,92 €	20%	126 000,00 €
JPV FINANCES	BECM		560 324,01 €	20%	112 064,80 €
LYONDIS	ARKEA		1 013 834,27 €	4,5%	45 600,04 €
LYONDIS	BPI		1 315 492,00 €	4,5%	59 197,14 €

Contre garantie donnée au profit de BRESSE DIS et à BOURG DIST pour les cautions données à la SOCARA et IMMOBILIERE APRAL:

SOCARA	Crédit Coopératif	19 250 000,00 €	13 659 753,87 €	1,160%	158 453,14 €
SOCARA	BECM	19 250 000,00 €	12 870 197,48 €	0,698%	89 795,37 €
SOCARA	Caisse d'épargne	3 500 000,00 €	2 549 007,19 €	0,700%	17 843,05 €
SOCARA	Edel	6 350 000,00 €	4 762 500,08 €	0,698%	33 227,96 €
SOCARA	BPI	12 500 000,00 €	10 024 011,46 €	1,160%	116 278,53 €
IMMOBILIERE APRAL	Crédit Coopératif	24 125 000,00 €	16 676 958,50 €	1,250%	208 461,98 €
IMMOBILIERE APRAL	BECM	24 125 000,00 €	18 096 440,84 €	0,750%	135 715,81 €
IMMOBILIERE APRAL	Banque Populaire	12 500 000,00 €	9 960 902,33 €	0,750%	74 706,77 €
IMMOBILIERE APRAL	Caisse d'Epargne	3 500 000,00 €	2 584 233,44 €	0,750%	19 381,75 €
IMMOBILIERE APRAL	BPI	26 500 000,00 €	19 028 573,46 €	2,500%	475 714,34 €
			Total caution solidaire		**4 631 006,91 €**
			Total des engagements donnés		**5 943 089,97 €**

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

DocuSign Envelope ID: 86860373-AA4A-4364-A6D5-9C54CB6FB909

CHAMBEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : ZAC de la Leysse - 32 Rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY
R.C.S. CHAMBERY 380 396 382

COMPTES SOCIAUX
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2022

Certifiés conformes
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	155 016	143 961	11 055	9 785
Fonds commercial	110 060	24 458	85 602	97 831
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	995 146	6 221	988 925	990 472
Constructions	5 805 377	3 752 799	2 052 578	2 285 800
Installations techniques, matériel et outillage	3 558 412	3 240 824	317 588	234 294
Autres immobilisations corporelles	1 587 959	1 491 948	96 011	131 721
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 211 967		1 211 967	102 800
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 000		8 000	8 000
Autres titres immobilisés	741 883		741 883	735 638
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 293		46 293	42 930
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 220 113**	**8 660 211**	**5 559 903**	**4 639 271**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	25 717		25 717	37 077
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 164 293	86 355	4 077 938	3 897 120
Créances				
Clients et comptes rattachés	100 983	949	100 034	115 717
Fournisseurs débiteurs	654 207		654 207	956 539
Personnel	2 444		2 444	1 632
Etat, Impôts sur les bénéfices	33 742		33 742	33 742
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	254 743		254 743	112 169
Autres créances	3 362 938		3 362 938	1 195 273
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 880 747		4 880 747	6 211 357
Charges constatées d'avance	345 720		345 720	246 236
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**13 825 532**	**87 304**	**13 738 228**	**12 806 862**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**28 045 646**	**8 747 515**	**19 298 131**	**17 446 133**

Bilan

	Net au 31/10/22	Net au 31/10/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 736 384	6 472 415
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 586 230	1 263 969
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	229 404	229 404
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 596 018	8 009 788
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 233	8 932
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 233	8 932
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*1 390 826*	*1 566 507*
Découverts et concours bancaires	*15 860*	*17 030*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 406 686	1 583 537
Emprunts et dettes financières diverses	813	813
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	525 407	574 924
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 792	17 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 408 700	5 021 292
Personnel	*1 397 785*	*1 301 292*
Organismes sociaux	*525 995*	*517 642*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*20 739*	*64 392*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*193 317*	*205 199*
Dettes fiscales et sociales	2 137 837	2 088 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 936	1 036
Autres dettes	151 710	139 933
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	9 678 880	9 427 413
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**19 298 131**	**17 446 133**

COMPTES ANNUELS

DU 01/11/2021 AU 31/10/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CHAMBEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 19 298 131 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 586 230 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires 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, sont 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.

Amortissements

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
* Fonds commercial : n/a
* Terrains et aménagements : N/A
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 2 à 4 ans

Règles et méthodes comptables

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 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 y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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 : 3,68 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode de calcul : ANC 2021

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* Reprise du magasin de Chambéry par Mme Besset Florence le 01/11/2020
Rachat des titres Chambedis pour 19,5 M€ via la holding de reprise CBR holding

* Intégration fiscale avec la holding CBR holding (société mère) à partir du 01/11/2020

* Le magasin dispose de 2 drives déportés + 1 drive piétons ouvert en Novembre 2020.

* Fermeture de la Station Service au 30/06/2022; il est envisagé la fermeture du MAB sur 2023

* Le montant des honoraires de Commissaires aux Comptes facturés sur l'exercice s'élèvent à 15 000€

- Impact de la crise sanitaire :

* Les comptes annuels clos le 31/10/2022 intègrent l'impact de l'épidémie liée à la COVID-19.

Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrés à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie.
En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

- Impact du conflit en Ukraine :

La guerre en Ukraine qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidendes sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants).
Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pas pour l'instant quantifiables. Toutefois, le principe de continuité d'exploitation n'es tpas remis en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	110 060			110 060
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 494	8 522		155 016
Immobilisations incorporelles	**256 554**	**8 522**		**265 076**
- Terrains	995 146			995 146
- Constructions sur sol propre	2 748 871	8 962		2 757 833
- Constructions sur sol d'autrui	2 742 705	60 000		2 802 705
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	215 271	29 567		244 839
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 387 130	201 492	30 211	3 558 412
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 296 199	18 400	43 937	1 270 662
- Matériel de transport	9 500			9 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 442	33 703	7 348	307 796
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	88 800	944 667		1 033 467
- Avances et acomptes	14 000	164 500		178 500
Immobilisations corporelles	**11 779 065**	**1 461 291**	**81 496**	**13 158 860**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 000			8 000
- Autres titres immobilisés	735 638	6 245		741 883
- Prêts et autres immobilisations financières	42 930	3 364		46 293
Immobilisations financières	**786 568**	**9 609**		**796 177**
ACTIF IMMOBILISE	12 822 187	1 479 422	81 496	14 220 113

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 522	1 461 291	9 609	1 479 422
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**8 522**	**1 461 291**	**9 609**	**1 479 422**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		81 496		81 496
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**81 496**		**81 496**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GRAND HORIZON 73000 CHAMBERY	8 000	58 607	100,00	130 841
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	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					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	12 229	12 229		24 458
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	136 709	7 252		143 961
Immobilisations incorporelles	**148 937**	**19 481**		**168 418**
- Terrains	4 674	1 547		6 221
- Constructions sur sol propre	1 234 132	146 591		1 380 723
- Constructions sur sol d'autrui	2 023 304	175 912		2 199 216
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 611	9 249		172 860
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 152 836	118 198	30 211	3 240 824
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 217 486	47 640	43 937	1 221 189
- Matériel de transport	7 010	2 150		9 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	230 925	38 022	7 348	261 599
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**8 033 979**	**539 309**	**81 496**	**8 491 792**
ACTIF IMMOBILISE	8 182 916	558 790	81 496	8 660 211

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 801 070 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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			
Autres	46 293		46 293
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	100 983	100 983	
Autres	4 308 074	4 308 074	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	345 720	345 720	
Total	**4 801 070**	**4 754 776**	**46 293**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	472
Ristournes diverses a rec	21 539
Ristournes diverses a rec	16 559
AVOIRS A RECEVOIR	2 912
Ristournes centrales a recevoir	361 867
Panel arena contrat	93 942
Budgets divers a recevoir	28 717
Etat - produits à recevoir	2 167
Total	**528 174**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation sur stocks	86 355
TOTAL	86 355

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation clients douteux	949
TOTAL	949

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 1,60 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS CBR HOLDING 73000 CHAMBERY	99,95	24 988,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/04/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 263 969
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 263 969**
Affectations aux réserves	1 263 969
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 263 969**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2022
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	6 472 415	1 263 969	1 263 969		7 736 384
Résultat de l'exercice	1 263 969	-1 263 969	1 586 230	1 263 969	1 586 230
Provisions réglementées	229 404				229 404
Total Capitaux Propres	**8 009 788**		**2 850 199**	**1 263 969**	**9 596 018**

Notes sur le bilan

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	229 404			229 404
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**229 404**			**229 404**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	8 932	23 233	8 932		23 233
Total	**8 932**	**23 233**	**8 932**		**23 233**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		23 233	8 932		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 664 087 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	15 860	15 860		
- à plus de 1 an à l'origine	1 390 826	342 444	717 678	330 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	813	813		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 408 700	5 408 700		
Dettes fiscales et sociales	2 137 837	2 137 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 936	32 936		
Autres dettes (**)	677 116	677 116		
Produits constatés d'avance				
Total	**9 664 087**	**8 615 705**	**717 678**	**330 704**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	99 347			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	274 996			
(**) Dont envers les associés	525 407			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures mses fourniss non parv.	14 959
Eaux-edf a payer	31 910
Achats Stocks SOCARA non parvenues	192 150
Cotisations socara à payer	29 016
Sous traitance gale payer	698
Location materiel a payer	520
Maintenance a payer	15 858
Frais etude a payer	2 588
Honoraires a payer	22 912
Publicite galec a payer	72 613
Deplacements a payer	1 374
Telephone a payer	648
Cotisation a payer	41 760
Droits d auteurs à payer	1 760
Intérêts courus sur emprunts	481
Interets courus a payer	15 620
Provision conges payes	258 063
Provision 13eme mois	200 758
Provision Prime de Bilan	75 000
Participation des salariés	305 180
Participation non reclame	4 599
Prov. dettes intéressement salariés	259 947
Contrib solidarite a payer	53 923
Tascom à payer	73 975
Charges soc s/cp a payer	74 839
Charges soc s/13e mois a payer	58 220
Charges sur primes de bilan à payer	24 000
Cfe a payer	38 032
Cvae a payer	83 900
Tvs a payer	1 366
Taxe 1% construction a payer	42 889
Autres taxes a payer	23 085
Total	**2 022 643**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevances socara d avance	151 400		
Telesurveillance d avance	1 787		
Locations immobilieres d avance	28 529		
Charges cont avances taxes	39 332		
Maintenance d avance	21 977		
Assurance constatees d avance	63 216		
Frais d études d avance	2 228		
Honoraires d avance	837		
Publicité d avance	23 306		
Cotisations d avance	13 016		
Charges constatees d avance interet	93		
Total	**345 720**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 067 576		5 067 576
Ventes de produits intermédiaires	-86 305		-86 305
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	53 593 149		53 593 149
Produits des activités annexes	1 453 760		1 453 760
TOTAL	**60 028 181**		**60 028 181**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/10/2022	31/10/2021
Produits financiers de participation	22 672	1 017
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	33	
Autres intérêts et produits assimilés	6	18
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**22 711**	**1 034**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 396	9 944
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**12 396**	**9 944**
Résultat financier	**10 314**	**-8 910**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 643	
Autres charges	59 252	
Amortissements des immobilisations	31 050	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		201
Autres produits		13 364
Produits / exercices anterieurs		1 833
TOTAL	**92 946**	**15 398**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 691 912	643 537	2 048 375
+ Résultat exceptionnel	-77 548	-20 550	-56 998
- Participations des salariés	565 127	159 980	405 147
Résultat comptable	**2 049 237**	**463 007**	**1 586 230**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 113 902 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	229 404
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	**229 404**
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	455 606
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**455 606**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**113 902**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2020, la société SAS CHAMBEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CBR HOLDING, 32 rue Charles Montreuil 73000 CHAMBERY.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 198,83 personnes dont 2 apprentis et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	162	
Ouvriers	13	
Total	**199**	

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.

Engagements financiers

Engagements donnés

CHAMBEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : ZAC de la Leysse - 32 Rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY
R.C.S. CHAMBERY 380 396 382

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 06 AVRIL 2023

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2022, s'élevant à la somme de 1.586.230 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : ……1.586.230 €

Affectation :

-En intégralité à titre de distribution de dividendes : ……...1.586.230 €.

Total affecté : ……1.586.230 €

En outre, l'Assemblée Générale décide en sus de l'affectation ci-dessus la distribution de dividendes supplémentaires d'un montant de 1.613.770 euros par voie de prélèvement sur le poste « Autres réserves », lequel passe ainsi d'un montant de 7.736.384 euros à un montant de 6.122.614 euros.

En conséquence, le montant total des dividendes distribués s'élève à la somme de **3.200.000 euros**.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 6.396.018 euros pour un capital de 40.000 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2024 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la

sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous rappelons que les dividendes ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	**Dividende global**	**Quote-part éligible à l'abattement de 40%**	**Quote-part non éligible à l'abattement de 40%**
31.10.2022	-	-	-
31.10.2021	-	-	-
31.10.2020	-	-	-
31.10.2019	300.000 €	600 €	299.400 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 06 avril 2023.

Certifié conforme
La Présidente

CHAMBEDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : ZAC de la Leysse - 32 Rue Charles Montreuil
73000 CHAMBERY
R.C.S. CHAMBERY 380 396 382

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 06 AVRIL 2023

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice clos le 31 octobre 2022, s'élevant à la somme de 1.586.230 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : ……1.586.230 €

Affectation :

-En intégralité à titre de distribution de dividendes : ……...1.586.230 €.

Total affecté : ……1.586.230 €

En outre, l'Assemblée Générale décide en sus de l'affectation ci-dessus la distribution de dividendes supplémentaires d'un montant de 1.613.770 euros par voie de prélèvement sur le poste « Autres réserves », lequel passe ainsi d'un montant de 7.736.384 euros à un montant de 6.122.614 euros.

En conséquence, le montant total des dividendes distribués s'élève à la somme de **3.200.000 euros**.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 6.396.018 euros pour un capital de 40.000 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions de l'article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

Conformément aux dispositions de l'article 200 A, 2 du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2024 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la

sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous rappelons que les dividendes ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	**Dividende global**	**Quote-part éligible à l'abattement de 40%**	**Quote-part non éligible à l'abattement de 40%**
31.10.2022	-	-	-
31.10.2021	-	-	-
31.10.2020	-	-	-
31.10.2019	300.000 €	600 €	299.400 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 06 avril 2023.

Certifié conforme
La Présidente