DocuSign Envelope ID: 594D5B8B-90E4-4CD4-9A1C-9DF8E3D73C3F

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 2023

Certifiés conformes
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	52 438 338		52 438 338	53 593 149
	Production vendue (Biens)	5 393 844		5 393 844	4 981 271
	Production vendue (Services et Travaux)	1 627 088		1 627 088	1 453 760
	Montant net du chiffre d'affaires	59 459 270		59 459 270	60 028 181
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			19 962	43 581
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			454 482	456 295
	Autres produits			218 726	216 129
	Total des produits d'exploitation (1)			60 152 440	60 744 186
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			45 590 365	47 034 323
	Variation de stock			(328 975)	(151 896)
	Achats de matières et autres approvisionnements			140 100	110 777
	Variation de stock			(6 745)	11 361
	Autres achats et charges externes			3 533 601	2 990 413
	Impôts, taxes et versements assimilés			830 155	923 322
	Salaires et traitements			5 421 099	5 004 451
	Charges sociales du personnel			1 436 254	1 403 958
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			788 145	527 740
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			51 163	86 951
	Dotations aux provisions			28 202	23 233
	Autres charges			56 270	97 957
	Total des charges d'exploitation (2)			57 539 633	58 062 588
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 612 807	2 681 598

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 612 807	2 681 598
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	70 698	22 672
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	96	33
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 263	6
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	104 057	22 711
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 430	12 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	25 430	12 396
RESULTAT FINANCIER		78 628	10 314
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 691 434	2 691 912
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 255	2 034
	Sur opérations en capital	121 106	13 364
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	87 815	
	Total des produits exceptionnels	210 176	15 398
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 045	2 643
	Sur opérations en capital	530	59 252
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	104 801	31 050
	Total des charges exceptionnelles	107 375	92 946
RESULTAT EXCEPTIONNEL		102 801	(77 548)
PARTICIPATION DES SALARIES		576 923	565 127
IMPOTS SUR LES BENEFICES		459 942	463 007
TOTAL DES PRODUITS		60 466 674	60 782 294
TOTAL DES CHARGES		58 709 303	59 196 064
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 757 370	1 586 230

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	527	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	114	
(3) dont produits concernant les entreprises liées	70 128	22 618
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 854	1 892

DocuSign Envelope ID: 594D5B8B-90E4-4CD4-9A1C-9DF8E3D73C3F

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 04 AVRIL 2024

- AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023, s'élevant à la somme de 1.757.370 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : ……1.757.370 €

Affectation :

-A titre de distribution de dividendes la somme de …… .1.700.000 €
Soit 68 € par action

-Le solde au poste « Autres Réserves », soit……..57.370 €
Lequel passe de 6.122.614 € à la somme de 6.179.984 €

Total affecté : ……1.757.370 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à la somme de 6.453.389 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.

DocuSign Envelope ID: 594D5B8B-90E4-4CD4-9A1C-9DF8E3D73C3F

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 :

Exercices	**Dividende global**	**Quote-part éligible à l'abattement de 40%**	**Quote-part non éligible à l'abattement de 40%**
31.10.2022	3.200.000 €	640 €	3.199.360 €
31.10.2021	-	-	-
31.10.2020	-	-	-

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 04 avril 2024.

Certifiée conforme par
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

DocuSign Envelope ID: 594D5B8B-90E4-4CD4-9A1C-9DF8E3D73C3F

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 2023

Certifiés conformes
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	152 964	149 677	3 287	11 055
	Fonds commercial (1)	110 060	36 687	73 373	85 602
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	995 146	6 221	988 925	988 925
	Constructions	9 611 150	4 136 669	5 474 481	2 052 578
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 084 319	3 311 425	1 772 894	317 588
	Autres immobilisations corporelles	3 493 395	1 580 680	1 912 715	96 011
	Immobilisations en cours	397 182		397 182	1 033 467
	Avances et acomptes				178 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000		8 000	8 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	743 577		743 577	741 883
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	48 494		48 494	46 293
	TOTAL (II)	20 644 287	9 221 359	11 422 929	5 559 903
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	32 462		32 462	25 717
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 493 202	50 749	4 442 453	4 077 938
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	140 825	1 312	139 513	100 034
	Autres créances	2 815 056		2 815 056	4 308 074
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 389 973		3 389 973	
	DISPONIBILITES	1 134 464		1 134 464	4 880 747
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	369 008		369 008	345 720
	TOTAL (III)	12 374 990	52 061	12 322 929	13 738 228
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	33 019 278	9 273 420	23 745 858	19 298 131
	(1) dont droit au bail			110 060	110 060
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				46 293
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 122 614	7 736 384
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 757 370	1 586 230
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	229 404	229 404
	Total des capitaux propres	8 153 389	9 596 018
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	38 202	23 233
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	38 202	23 233
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 931 237	1 406 686
	Emprunts et dettes financières divers (3)	526 352	526 220
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 365	14 792
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 485 143	5 408 700
	Dettes fiscales et sociales	2 288 321	2 137 837
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 134	32 936
	Autres dettes	154 715	151 710
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	15 554 267	9 678 880
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 745 858	19 298 131

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 757 370,39	1 586 230,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 425 835	9 664 087
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	23 148	15 860
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 594D5B8B-90E4-4CD4-9A1C-9DF8E3D73C3F

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 2023

Certifiés conformes
La Présidente

DocuSigned by:
Florence BESSET
5DF433D13C5445F...

Etats financiers au 31/10/2023

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SAS CHAMBEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/10/2023** , dont le total bilan est de **23 745 858** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **1 757 370** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/11/2022** au **31/10/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **12/01/2024** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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
* 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.

Règles et Méthodes Comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 : 4,09 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5% constant
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel :
  * Employés : 10% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Cadres : 5% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Agents de Maîtrise : 8% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Ouvriers : 5% dégressif jusqu'à 50 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode de calcul : ANC 2021

La dette actuarielle s'élève à 187 K€.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

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

* **Remodeling du magasin** en cours de finition.
  Activation sur l'exercice à hauteur de 7,5 M€, pour un budget total des travaux estimé à environ 8,5 M€.

* Fermeture de la Station Service au 30/06/2022 et du MAB au 28/02/2023.
  Projet de création d'un Drive Automatisé.

* **Dégrèvement TASCOM** obtenu sur l'exercice afin d'exclure la Station Service à hauteur de 118 K€ *(Année 2019 à 2022).*

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	265 076				2 052	263 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265 076				2 052	263 024
CORPORELLES	Terrains	995 146					995 146
	Constructions sur sol propre	2 757 833				155 000	2 602 833
	sur sol d'autrui	2 802 705		3 960 773			6 763 478
	instal. agenct aménagement	244 839					244 839
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 558 412		1 630 140		104 233	5 084 319
	Instal., agencement, aménagement divers	1 270 662		1 849 793		60 513	3 059 943
	Matériel de transport	9 500		66 900			76 400
	Matériel de bureau, mobilier	307 796		49 256			357 052
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 033 467		6 574 861	7 211 146		397 182
	Avances et acomptes	178 500			178 500		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 158 860		14 131 723	7 389 646	319 746	19 581 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés	741 883		1 694			743 577
	Prêts et autres immobilisations financières	46 293		2 201			48 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	796 177		3 894			800 071
	TOTAL	14 220 113		14 135 618	7 389 646	321 798	20 644 287

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	24 458	12 229		36 687
	Autres immobilisations incorporelles	143 961	7 768	2 052	149 677
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	168 418	19 997	2 052	186 364
CORPORELLES	Terrains	6 221			6 221
	Constructions sur sol propre	1 380 723	205 813	155 000	1 431 537
	sur sol d'autrui	2 199 216	324 306		2 523 521
	instal. agencement aménagement	172 860	8 751		181 612
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 240 824	174 834	104 233	3 311 425
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 221 189	117 575	60 513	1 278 252
	Matériel de transport	9 160	712		9 872
	Matériel de bureau, mobilier	261 599	30 958		292 557
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 491 792	862 948	319 746	9 034 995
	TOTAL	8 660 211	882 946	321 798	9 221 359

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Filiales et participations

31/10/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL GRAND HORIZON	8 000	321 871	100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL GRAND HORIZON			1 129 708	131 059	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	48 494		48 494
	Clients douteux ou litigieux	1 513	1 513	
	Autres créances clients	139 312	139 312	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 682	11 682	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	33 742	33 742	
	Taxes sur la valeur ajoutée	477 644	477 644	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 500	7 500	
	Groupe et associés (2)	916 788	916 788	
	Débiteurs divers	1 367 700	1 367 700	
	Charges constatées d'avances	369 008	369 008	
	TOTAL DES CREANCES	3 373 383	3 324 889	48 494

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	23 148	23 148		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 908 089	781 022	2 863 367	2 263 700
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	813	813		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 485 143	6 485 143		
	Personnel et comptes rattachés	1 555 806	1 555 806		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	556 442	556 442		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 170	11 170		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	163 559	163 559		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 134	167 134		
	Groupe et associés (2)	526 883	526 883		
	Autres dettes	154 715	154 715		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	15 552 902	10 425 835	2 863 367	2 263 700

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 208 365
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	692 630
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	991	472	519	110,08
Autres créances	457 941	529 036	(71 094)	-13,44
TOTAL	458 932	529 507	(70 575)	-13,33

Produits à recevoir (détail)
au 31/10/2023

Libellé	Montant
Ristournes diverses	21 613
Ristournes centrales	333 697
Panel Arena - Contrat	71 487
Aide à l'embauche - PAR	2 500
Aide apprentissage - PAR	5 000
Intérêts CAT	16 666
Intérêts compte tréso	6 978
Factures a établir	991
Totalisation	458 932

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	229 404			229 404
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	229 404			229 404
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000		10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	23 233	28 202	23 233	28 202
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 233	38 202	23 233	38 202
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	86 355	50 749	86 355	50 749
	Sur comptes clients	949	414	51	1 312
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	87 304	51 163	86 406	52 061
	TOTAL GENERAL	339 941	89 365	109 639	319 667
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		79 365	109 639	
	- financières				
	- exceptionnelles		10 000		

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

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		25 000,00	1,6000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		25 000,00	1,6000	40 000,00

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		

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2023
Capital social	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			(1 613 770)	6 122 614
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 586 230	(1 586 230)		1 757 370	1 757 370
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	229 404				229 404
TOTAL	9 596 018	(1 586 230)		143 601	8 153 389

Date de l'assemblée générale	06/04/2023
Dividendes attribués	3 200 000
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	1 586 230
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	8 009 788
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 009 788
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(1 442 630)

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 157	16 101	9 055	56,24
Emprunts et dettes financières divers	2 854		2 854	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	763 612	428 765	334 847	78,10
Dettes fiscales et sociales	1 677 589	1 577 777	99 812	6,33
Dettes fournisseurs d'immobilisation	9 216		9 216	
Autres dettes				
TOTAL	2 478 428	2 022 643	455 785	22,53

Charges à payer (détail)
au 31/10/2023

Libellé	Montant
Intérêts courus sur emprunt	2 009
Intérêts courus à payer	23 148
Intérêts comptes courant à payer	2 854
Factures non parvenues	763 612
Dettes fiscales et sociales	1 677 589
Factures non parvenues sur immo	9 216
Totalisation	2 478 428

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	368 957	345 627	23 330	6,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES	51	93	(42)	-45,16
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	369 008	345 720	23 288	6,74

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	52 438 338		52 438 338
Production vendue de biens	5 393 844		5 393 844
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 627 088		1 627 088
TOTAL	59 459 270		59 459 270

Produits et Charges exceptionnels

		31/10/2023
Total des produits exceptionnels		210 176
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 255
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	728 527	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		121 106
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 106	
Reprises sur provisions et transferts de charges		87 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	87 815	
Total des charges exceptionnelles		107 375
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 045
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	772 1 158 114	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		530
Charges exceptionnelles sur opération en capital	530	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		104 801
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	94 801 10 000	
Résultat exceptionnel		102 801

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 691 434	556 039	2 135 395
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(474 122)	(96 097)	(378 025)
RESULTAT COMPTABLE	2 217 312	459 942	1 757 370

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	229 404
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	229 404

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	53 979
	TASCOM	56 252
	Effort Construction	23 854
	Participation	394 915
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	529 000

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.

Rémunérations des Dirigeants

	31/10/2023
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

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

Effectif moyen

		31/10/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		13	
	Employés		174	
	Ouvriers		17	
	TOTAL		219	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Audit Légal							
	31/10/2023	31/10/2022	%	%	31/10/2023	31/10/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Blanc & Neveux	15 000	15 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Blanc & Neveux								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	15 000	15 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	15 000	15 000	100,00	100,00				

Engagements financiers

	31/10/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires données aux parrainage - Cf tableau ci-joint -		4 253 642	
Cautions solidaires reçues du parrainage sur l'emprunt Banque de Savoie - cf tableau ci joint -			1 593 299
		4 253 642	1 593 299
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissements du fonds de commerce et hypothèqe - cf tableau ci-joint -		5 841 140	
		5 841 140	
Total des engagements financiers (1)		10 094 782	1 593 299
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées : 133 709 euros.

Pas de contrat souscrit concernant les indemnités de fin de carrière.

SAS CHAMBEDIS

Date de clôture: 31/10/2023

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	462 866 €
164038	300 000,00 €	BECM	Nantissement du FDC en 15ème rang	105 268 €
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	415 309 €
164040	840 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC en 1er rang	766 135 €
164042	1 000 000,00 €	Edel	Nantissement du FDC	904 964 €
164041	5 000 000,00 €	Banque de Savoie	Nantissement du FDC	3 186 598 €
			Total Engagements bancaires	**5 841 140 €**

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		9 589 519,00 €	4,5%	431 528,36 €
COPYXIS	CRCA Savoie	9 000 000,00 €	6 861 669,00 €	4,5%	308 775,11 €
COPYXIS	Banque Postale	11 000 000,00 €	8 759 956,00 €	4,5%	394 198,02 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CC	7 000 000,00 €	5 322 081,00 €	4,5%	239 493,65 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CRCA Savoie	17 000 000,00 €	12 884 927,00 €	4,5%	579 821,72 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Banque Postale	12 000 000,00 €	7 455 956,91 €	4,5%	335 518,06 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel		544 402,00 €	4,5%	24 498,09 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel	3 500 000,00 €	389 200,00 €	11,12%	43 279,04 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Crédit Agricole	3 500 000,00 €	194 600,00 €	5,56%	10 819,76 €
AIME DISTRIBUTION	BECM	2 450 000,00 €	1 755 217,00 €	20%	351 043,40 €
JPV FINANCES	EDEL	630 000,00 €	616 513,00 €	20%	123 302,60 €
JPV FINANCES	BECM		551 711,00 €	20%	110 342,20 €
LYONDIS	ARKEA		- €	4,5%	0,00 €
LYONDIS	BPI		1 052 394,00 €	4,5%	47 357,73 €

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 €	12 221 367,00 €	1,160%	141 767,86 €
SOCARA	BECM	19 250 000,00 €	11 418 592,00 €	0,698%	79 667,52 €
SOCARA	Caisse d'épargne	3 500 000,00 €	2 288 380,00 €	0,700%	16 018,66 €
SOCARA	Edel	6 350 000,00 €	3 968 750,00 €	0,698%	27 689,97 €
SOCARA	BPI	12 500 000,00 €	9 103 653,00 €	1,160%	105 602,37 €
IMMOBILIERE APRAL	Crédit Coopératif	24 125 000,00 €	16 543 930,00 €	1,250%	206 799,13 €
IMMOBILIERE APRAL	BECM	24 125 000,00 €	15 100 170,00 €	0,750%	113 251,28 €
IMMOBILIERE APRAL	Banque Populaire	12 500 000,00 €	9 161 532,00 €	0,750%	68 711,49 €
IMMOBILIERE APRAL	Caisse d'Epargne	3 500 000,00 €	2 358 803,00 €	0,750%	17 691,02 €
IMMOBILIERE APRAL	BPI	26 500 000,00 €	17 314 591,00 €	2,500%	432 864,78 €
			Total caution solidaire		**4 253 641,79 €**
			Total des engagements donnés		10 094 782,17 €

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
164041	5 000 000,00 €	3 186 598,38 €	Banque de Savoie	Caution solidaire reçue de la SAS AIME DISTRIBUTION à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS DROMEDIS à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS VILLE LA DIS à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS AUDIS DISROCH à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Total cautions	**1 593 299,19 €**
				Total des engagements reçus	1 593 299,19 €

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

CHAMBEDIS
73000 CHAMBERY

BILAN AU 31.10.2023

Blanc & Neveux

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 octobre 2023

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 2023, 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 2022 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.

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

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 20 mars 2024

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

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	152 964	149 677	3 287	11 055
	Fonds commercial (1)	110 060	36 687	73 373	85 602
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	995 146	6 221	988 925	988 925
	Constructions	9 611 150	4 136 669	5 474 481	2 052 578
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 084 319	3 311 425	1 772 894	317 588
	Autres immobilisations corporelles	3 493 395	1 580 680	1 912 715	96 011
	Immobilisations en cours	397 182		397 182	1 033 467
	Avances et acomptes				178 500
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000		8 000	8 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	743 577		743 577	741 883
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	48 494		48 494	46 293
	TOTAL (II)	20 644 287	9 221 359	11 422 929	5 559 903
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	32 462		32 462	25 717
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 493 202	50 749	4 442 453	4 077 938
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	140 825	1 312	139 513	100 034
	Autres créances	2 815 056		2 815 056	4 308 074
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 389 973		3 389 973	
	DISPONIBILITES	1 134 464		1 134 464	4 880 747
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	369 008		369 008	345 720
	TOTAL (III)	12 374 990	52 061	12 322 929	13 738 228
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	33 019 278	9 273 420	23 745 858	19 298 131
	(1) dont droit au bail			110 060	110 060
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				46 293
	(3) dont créances à plus d'un an				

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

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 122 614	7 736 384
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 757 370	1 586 230
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	229 404	229 404
	Total des capitaux propres	**8 153 389**	**9 596 018**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	38 202	23 233
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**38 202**	**23 233**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 931 237	1 406 686
	Emprunts et dettes financières divers (3)	526 352	526 220
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 365	14 792
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 485 143	5 408 700
	Dettes fiscales et sociales	2 288 321	2 137 837
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 134	32 936
	Autres dettes	154 715	151 710
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**15 554 267**	**9 678 880**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**23 745 858**	**19 298 131**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 757 370,39	1 586 230,19
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 425 835	9 664 087
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	23 148	15 860
(3)	Dont emprunts participatifs		

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

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	52 438 338		52 438 338	53 593 149
	Production vendue (Biens)	5 393 844		5 393 844	4 981 271
	Production vendue (Services et Travaux)	1 627 088		1 627 088	1 453 760
	Montant net du chiffre d'affaires	**59 459 270**		**59 459 270**	**60 028 181**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			19 962	43 581
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			454 482	456 295
	Autres produits			218 726	216 129
	Total des produits d'exploitation (1)			**60 152 440**	**60 744 186**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			45 590 365	47 034 323
	Variation de stock			(328 975)	(151 896)
	Achats de matières et autres approvisionnements			140 100	110 777
	Variation de stock			(6 745)	11 361
	Autres achats et charges externes			3 533 601	2 990 413
	Impôts, taxes et versements assimilés			830 155	923 322
	Salaires et traitements			5 421 099	5 004 451
	Charges sociales du personnel			1 436 254	1 403 958
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			788 145	527 740
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			51 163	86 951
	Dotations aux provisions			28 202	23 233
	Autres charges			56 270	97 957
	Total des charges d'exploitation (2)			**57 539 633**	**58 062 588**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 612 807**	**2 681 598**

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

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 612 807	2 681 598
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	70 698	22 672
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	96	33
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 263	6
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**104 057**	**22 711**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 430	12 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**25 430**	**12 396**
	RESULTAT FINANCIER	**78 628**	**10 314**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 691 434**	**2 691 912**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 255	2 034
	Sur opérations en capital	121 106	13 364
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	87 815	
	Total des produits exceptionnels	**210 176**	**15 398**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 045	2 643
	Sur opérations en capital	530	59 252
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	104 801	31 050
	Total des charges exceptionnelles	**107 375**	**92 946**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**102 801**	**(77 548)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	576 923	565 127
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	459 942	463 007
	TOTAL DES PRODUITS	**60 466 674**	**60 782 294**
	TOTAL DES CHARGES	**58 709 303**	**59 196 064**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 757 370**	**1 586 230**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	527	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	114	
(3) dont produits concernant les entreprises liées	70 128	22 618
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 854	1 892

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 **31/10/2023** , dont le total bilan est de **23 745 858** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **1 757 370** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/11/2022** au **31/10/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **12/01/2024** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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
* 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. 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.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 : 4,09 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5% constant
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel :
  * Employés : 10% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Cadres : 5% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Agents de Maîtrise : 8% dégressif jusqu'à 50 ans
  * Ouvriers : 5% dégressif jusqu'à 50 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Application de la nouvelle méthode de calcul : ANC 2021

La dette actuarielle s'élève à 187 K€.

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 la 01/11/2020.
  Rachat des titres Chambedis pour 19,5M€ via la holding de reprise CBR Holding.

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

* **Remodeling du magasin** en cours de finition.
  Activation sur l'exercice à hauteur de 7,5 M€, pour un budget total des travaux estimé à environ 8,5 M€.

* Fermeture de la Station Service au 30/06/2022 et du MAB au 28/02/2023.
  Projet de création d'un Drive Automatisé.

* **Dégrèvement TASCOM** obtenu sur l'exercice afin d'exclure la Station Service à hauteur de 118 K€ *(Année 2019 à 2022).*

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	265 076				2 052	263 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**265 076**				**2 052**	**263 024**
CORPORELLES	Terrains	995 146					995 146
	Constructions sur sol propre	2 757 833				155 000	2 602 833
	sur sol d'autrui	2 802 705		3 960 773			6 763 478
	instal. agenct aménagement	244 839					244 839
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 558 412		1 630 140		104 233	5 084 319
	Instal., agencement, aménagement divers	1 270 662		1 849 793		60 513	3 059 943
	Matériel de transport	9 500		66 900			76 400
	Matériel de bureau, mobilier	307 796		49 256			357 052
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 033 467		6 574 861	7 211 146		397 182
	Avances et acomptes	178 500			178 500		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 158 860**		**14 131 723**	**7 389 646**	**319 746**	**19 581 192**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés	741 883		1 694			743 577
	Prêts et autres immobilisations financières	46 293		2 201			48 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**796 177**		**3 894**			**800 071**
	TOTAL	**14 220 113**		**14 135 618**	**7 389 646**	**321 798**	**20 644 287**

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	24 458	12 229		36 687
	Autres immobilisations incorporelles	143 961	7 768	2 052	149 677
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**168 418**	**19 997**	**2 052**	**186 364**
CORPORELLES	Terrains	6 221			6 221
	Constructions sur sol propre	1 380 723	205 813	155 000	1 431 537
	sur sol d'autrui	2 199 216	324 306		2 523 521
	instal. agencement aménagement	172 860	8 751		181 612
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 240 824	174 834	104 233	3 311 425
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 221 189	117 575	60 513	1 278 252
	Matériel de transport	9 160	712		9 872
	Matériel de bureau, mobilier	261 599	30 958		292 557
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 491 792**	**862 948**	**319 746**	**9 034 995**
	TOTAL	**8 660 211**	**882 946**	**321 798**	**9 221 359**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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

Filiales et participations

31/10/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL GRAND HORIZON	8 000	321 871	100,00	8 000	8 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL GRAND HORIZON			1 129 708	131 059	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

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

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	48 494		48 494
	Clients douteux ou litigieux	1 513	1 513	
	Autres créances clients	139 312	139 312	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 682	11 682	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	33 742	33 742	
	Taxes sur la valeur ajoutée	477 644	477 644	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 500	7 500	
	Groupe et associés (2)	916 788	916 788	
	Débiteurs divers	1 367 700	1 367 700	
	Charges constatées d'avances	369 008	369 008	
	TOTAL DES CREANCES	3 373 383	3 324 889	48 494

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	23 148	23 148		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 908 089	781 022	2 863 367	2 263 700
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	813	813		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 485 143	6 485 143		
	Personnel et comptes rattachés	1 555 806	1 555 806		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	556 442	556 442		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 170	11 170		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	163 559	163 559		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	167 134	167 134		
	Groupe et associés (2)	526 883	526 883		
	Autres dettes	154 715	154 715		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	15 552 902	10 425 835	2 863 367	2 263 700

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 208 365
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	692 630
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

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

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	991	472	519	110,08
Autres créances	457 941	529 036	(71 094)	-13,44
TOTAL	458 932	529 507	(70 575)	-13,33

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

Produits à recevoir (détail)
au 31/10/2023

Libellé	Montant
Ristournes diverses	21 613
Ristournes centrales	333 697
Panel Arena - Contrat	71 487
Aide à l'embauche - PAR	2 500
Aide apprentissage - PAR	5 000
Intérêts CAT	16 666
Intérêts compte tréso	6 978
Factures a établir	991
Totalisation	458 932

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	229 404			229 404
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**229 404**			**229 404**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000		10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	23 233	28 202	23 233	28 202
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**23 233**	**38 202**	**23 233**	**38 202**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	86 355	50 749	86 355	50 749
	Sur comptes clients	949	414	51	1 312
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**87 304**	**51 163**	**86 406**	**52 061**
	TOTAL GENERAL	**339 941**	**89 365**	**109 639**	**319 667**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		79 365	109 639	
	- financières				
	- exceptionnelles		10 000		

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

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

Capital social

		31/10/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		25 000,00	1,6000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**25 000,00**	**1,6000**	**40 000,00**

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		

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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2023
Capital social	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			(1 613 770)	6 122 614
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 586 230	(1 586 230)		1 757 370	1 757 370
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	229 404				229 404
TOTAL	**9 596 018**	**(1 586 230)**		**143 601**	**8 153 389**

Date de l'assemblée générale	06/04/2023
Dividendes attribués	3 200 000
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	1 586 230
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	8 009 788
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 009 788
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(1 442 630)

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

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 157	16 101	9 055	56,24
Emprunts et dettes financières divers	2 854		2 854	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	763 612	428 765	334 847	78,10
Dettes fiscales et sociales	1 677 589	1 577 777	99 812	6,33
Dettes fournisseurs d'immobilisation	9 216		9 216	
Autres dettes				
TOTAL	2 478 428	2 022 643	455 785	22,53

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

Charges à payer (détail)
au 31/10/2023

Libellé	Montant
Intérêts courus sur emprunt	2 009
Intérêts courus à payer	23 148
Intérêts comptes courant à payer	2 854
Factures non parvenues	763 612
Dettes fiscales et sociales	1 677 589
Factures non parvenues sur immo	9 216
Totalisation	2 478 428

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

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	368 957	345 627	23 330	6,75
Charges constatées d'avance - FINANCIERES	51	93	(42)	-45,16
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	369 008	345 720	23 288	6,74

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

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2023	31/10/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

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

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	52 438 338		52 438 338
Production vendue de biens	5 393 844		5 393 844
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 627 088		1 627 088
TOTAL	59 459 270		59 459 270

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

Produits et Charges exceptionnels

		31/10/2023
Total des produits exceptionnels		210 176
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 255
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	728 527	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		121 106
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121 106	
Reprises sur provisions et transferts de charges		87 815
Reprises sur provisions et transferts de charges	87 815	
Total des charges exceptionnelles		107 375
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 045
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	772 1 158 114	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		530
Charges exceptionnelles sur opération en capital	530	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		104 801
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	94 801 10 000	
Résultat exceptionnel		102 801

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 691 434	556 039	2 135 395
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(474 122)	(96 097)	(378 025)
RESULTAT COMPTABLE	2 217 312	459 942	1 757 370

(1) après retraitements fiscaux.

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

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	229 404
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	229 404

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	53 979
	TASCOM	56 252
	Effort Construction	23 854
	Participation	394 915
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	529 000

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

Rémunérations des Dirigeants

	31/10/2023
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

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

Effectif moyen

		31/10/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		13	
	Employés		174	
	Ouvriers		17	
	TOTAL		219	

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Audit Légal							
	31/10/2023	31/10/2022	%	%	31/10/2023	31/10/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Blanc & Neveux	15 000	15 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Blanc & Neveux								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	15 000	15 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	15 000	15 000	100,00	100,00				

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

Engagements financiers

	31/10/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires données aux parrainage - Cf tableau ci-joint -		4 253 642	
Cautions solidaires reçues du parrainage sur l'emprunt Banque de Savoie - cf tableau ci joint -			1 593 299
		4 253 642	1 593 299
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissements du fonds de commerce et hypothèqe - cf tableau ci-joint -		5 841 140	
		5 841 140	
Total des engagements financiers (1)		**10 094 782**	**1 593 299**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pension, 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: 31/10/2023

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	462 866 €
164038	300 000,00 €	BECM	Nantissement du FDC en 15ème rang	105 268 €
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	415 309 €
164040	840 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC en 1er rang	766 135 €
164042	1 000 000,00 €	Edel	Nantissement du FDC	904 964 €
164041	5 000 000,00 €	Banque de Savoie	Nantissement du FDC	3 186 598 €
			Total Engagements bancaires	5 841 140 €

Caution solidaire

Entreprise	Organisme	Montant prêt	Capital restant dû	% d'engagement	Caution donnée
			Cautions solidaires données au parrainage		
RHONE ALPES EXPANSION	garantie personnelle				83 600,00 €
COPYXIS	EDEL		9 589 519,00 €	4,5%	431 328,36 €
COPYXIS	CRCA Savoie	9 000 000,00 €	6 861 668,00 €	4,5%	308 775,31 €
COPYXIS	Banque Postale	11 000 000,00 €	8 759 956,00 €	4,5%	394 198,02 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CC	7 000 000,00 €	5 372 883,00 €	4,5%	241 778,54 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CRCA Savoie	17 000 000,00 €	12 634 937,00 €	4,5%	568 572,17 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Banque Postale	12 000 000,00 €	7 405 956,91 €	4,5%	333 268,06 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel		544 402,00 €	4,5%	24 498,09 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel	3 500 000,00 €	389 200,00 €	11,12%	43 279,04 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Crédit Agricole	3 500 000,00 €	194 600,00 €	5,56%	10 819,75 €
AIME DISTRIBUTION	BECM	2 450 000,00 €	1 755 257,00 €	20%	351 051,40 €
JPV FINANCES	EDEL	630 000,00 €	616 513,00 €	20%	123 302,60 €
JPV FINANCES	BECM		551 711,00 €	20%	110 342,20 €
LYONDIS	ARKEA		0 €	4,5%	0,00 €
LYONDIS	BPI		1 052 304,00 €	4,5%	47 357,71 €

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 €	12 221 367,00 €	1,160%	141 767,86 €
SOCARA	BECM	19 250 000,00 €	11 418 592,00 €	0,698%	79 687,52 €
SOCARA	Caisse d'Epargne	3 500 000,00 €	2 288 360,00 €	0,700%	16 018,66 €
SOCARA	Edel	6 350 000,00 €	3 968 750,00 €	0,698%	27 699,37 €
SOCARA	BPI	12 500 000,00 €	9 103 653,00 €	1,160%	105 602,37 €
IMMOBILIERE APRAL	Crédit Coopératif	24 125 000,00 €	16 543 930,00 €	1,250%	206 799,13 €
IMMOBILIERE APRAL	BECM	24 125 000,00 €	15 100 170,00 €	0,750%	113 251,28 €
IMMOBILIERE APRAL	Banque Populaire	12 500 000,00 €	9 161 532,00 €	0,750%	68 711,49 €
IMMOBILIERE APRAL	Caisse d'Epargne	3 500 000,00 €	2 358 801,00 €	0,750%	17 691,02 €
IMMOBILIERE APRAL	BPI	26 500 000,00 €	17 314 591,00 €	2,500%	432 864,78 €
			Total caution solidaire		4 253 641,79 €
			Total des engagements donnés		10 094 782,17 €

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
164041	5 000 000,00 €	3 186 598,38 €	Banque de Savoie	Caution solidaire reçue de la SAS AIME DISTRIBUTION à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS DROMEDIS à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS VILLE LA DIS à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Caution solidaire reçue de la SAS AUDIS DISROCH à hauteur de 10%	318 659,84 €
				Total cautions	1 593 299,19 €
				Total des engagements reçus	1 593 299,19 €

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