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 2024

Certifiés conformes
La Présidente

Certifiés conformes

Florence BESSET

Certified by yousign

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		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	156 794,28	150 780,78	6 013,50	3 286,93
	Fonds commercial (1)	110 060,00	48 915,53	61 144,47	73 373,35
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 098 408,96	6 221,00	1 092 187,96	988 924,96
	Constructions	11 218 261,51	4 914 153,76	6 304 107,75	5 474 481,04
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 563 531,96	3 709 515,03	1 854 016,93	1 772 894,01
	Autres immobilisations corporelles	3 954 367,72	1 967 262,01	1 987 105,71	1 912 715,14
	Immobilisations en cours	13 799,18		13 799,18	397 182,01
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000,00		8 000,00	8 000,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	741 872,97		741 872,97	743 576,97
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	53 000,04		53 000,04	48 494,33
	TOTAL (II)	22 918 096,62	10 796 848,11	12 121 248,51	11 422 928,74
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	31 179,89		31 179,89	32 462,21
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 955 728,28	52 419,00	4 903 309,28	4 442 452,80
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	71 483,17	226,86	71 256,31	139 512,63
	Autres créances	2 912 175,14		2 912 175,14	2 815 055,96
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 223 566,23		3 223 566,23	3 389 973,18
	DISPONIBILITES	1 728 170,86		1 728 170,86	1 134 464,45
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	388 786,57		388 786,57	369 007,77
	TOTAL (III)	13 311 090,14	52 645,86	13 258 444,28	12 322 929,00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	36 229 186,76	10 849 493,97	25 379 692,79	23 745 857,74
	(1) dont droit au bail			110 060,00	110 060,00
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 179 984,81	6 122 614,40
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 047 976,44	1 757 370,39
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	229 404,00	229 404,00
	Total des capitaux propres	8 501 365,25	8 153 388,79
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	39 139,00	38 202,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	39 139,00	38 202,00
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 085 678,76	5 931 236,65
	Emprunts et dettes financières divers (3)	610 321,71	526 351,70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48,80	1 365,27
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 063 764,71	6 485 143,32
	Dettes fiscales et sociales	2 824 042,75	2 288 320,76
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 287,57	167 133,84
	Autres dettes	179 916,24	154 715,41
	Produits constatés d'avance (1)	1 128,00	
	Total des dettes	16 839 188,54	15 554 266,95
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 379 692,79	23 745 857,74

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 047 976,44	1 757 370,39
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 771 642,74	10 425 834,68
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	20 806,92	23 147,92
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/10/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/10/2024 12 mois	31/10/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	63 093 472,05		63 093 472,05	52 357 619,60
	Production vendue (Biens)	7 848 706,32		7 848 706,32	5 474 562,29
	Production vendue (Services et Travaux)	1 834 294,18		1 834 294,18	1 627 088,23
	Montant net du chiffre d'affaires	**72 776 472,55**		**72 776 472,55**	**59 459 270,12**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			27 000,00	19 961,54
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			420 251,43	454 481,99
	Autres produits			150 756,37	218 726,29
	Total des produits d'exploitation (1)			**73 374 480,35**	**60 152 439,94**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			55 787 516,75	45 590 365,11
	Variation de stock			(462 526,49)	(328 975,34)
	Achats de matières et autres approvisionnements			208 385,89	140 100,39
	Variation de stock			1 282,32	(6 745,42)
	Autres achats et charges externes			3 830 971,43	3 533 601,40
	Impôts, taxes et versements assimilés			891 375,87	830 154,52
	Salaires et traitements			6 556 045,65	5 421 098,80
	Charges sociales du personnel			1 658 775,89	1 436 253,63
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 578 300,43	788 145,12
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			52 645,85	51 162,92
	Dotations aux provisions			29 139,00	28 202,00
	Autres charges			128 529,78	56 270,20
	Total des charges d'exploitation (2)			**70 260 442,37**	**57 539 633,33**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 114 037,98**	**2 612 806,61**

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 114 037,98**	**2 612 806,61**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	32 036,29	70 698,34
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	192,61	95,92
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	128 976,84	33 263,11
	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	**161 205,74**	**104 057,37**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	58 741,10	25 429,73
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**58 741,10**	**25 429,73**
	RESULTAT FINANCIER	**102 464,64**	**78 627,64**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 216 502,62**	**2 691 434,25**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 812,12	1 255,21
	Sur opérations en capital	51 955,05	121 106,10
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 069,00	87 815,07
	Total des produits exceptionnels	**59 836,17**	**210 176,38**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 807,66	2 044,76
	Sur opérations en capital	6 740,69	529,96
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		104 800,52
	Total des charges exceptionnelles	**9 548,35**	**107 375,24**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**50 287,82**	**102 801,14**
	PARTICIPATION DES SALARIES	681 015,00	576 923,00
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	537 799,00	459 942,00
	TOTAL DES PRODUITS	**73 595 522,26**	**60 466 673,69**
	TOTAL DES CHARGES	**71 547 545,82**	**58 709 303,30**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 047 976,44**	**1 757 370,39**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 152,81	527,42
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	525,62	114,34
(3) dont produits concernant les entreprises liées	31 653,53	70 128,39
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 046,19	2 854,24

Etats financiers au 31/10/2024

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SAS CHAMBEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/10/2024** , dont le total bilan est de **25 379 693** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **2 047 976** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/11/2023** au **31/10/2024.**

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 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 : 3.43 %
- 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 234 K€.

Eléments significatifs

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

* Fermeture de la Station Service au 30/06/2022 et du MAB au 28/02/2023.

Projet de déplacement du Drive piéton => Acquisition d'un nouveau local sur l'exercice.
Projet de création d'un parking supplémentaire (ou agrandissement de l'existant)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	263 023,94		8 037,84		4 207,50	266 854,28
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	263 023,94		8 037,84		4 207,50	266 854,28
CORPORELLES	Terrains	995 145,96		103 263,00			1 098 408,96
	Constructions sur sol propre	2 602 833,40		585 160,00			3 187 993,40
	sur sol d'autrui	6 763 478,43		1 021 951,16			7 785 429,59
	instal. agenct aménagement	244 838,52					244 838,52
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 084 318,77		479 213,19			5 563 531,96
	Instal., agencement, aménagement divers	3 059 942,68		380 130,73			3 440 073,41
	Matériel de transport	76 400,00					76 400,00
	Matériel de bureau, mobilier	357 052,25		80 842,06			437 894,31
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	397 182,01		1 046 212,83	1 429 595,66		13 799,18
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 581 192,02		3 696 772,97	1 429 595,66		21 848 369,33
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000,00					8 000,00
	Autres titres immobilisés	743 576,97		216,00		1 920,00	741 872,97
	Prêts et autres immobilisations financières	48 494,33		4 505,71			53 000,04
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	800 071,30		4 721,71		1 920,00	802 873,01
	TOTAL	20 644 287,26		3 709 532,52	1 429 595,66	6 127,50	22 918 096,62

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	36 686,65	12 228,88		48 915,53
	Autres immobilisations incorporelles	149 677,01	3 914,61	2 810,84	150 780,78
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	186 363,66	16 143,49	2 810,84	199 696,31
CORPORELLES	Terrains	6 221,00			6 221,00
	Constructions sur sol propre	1 431 536,61	147 547,95		1 579 084,56
	sur sol d'autrui	2 523 521,18	621 185,33		3 144 706,51
	instal. agencement aménagement	181 611,52	8 751,17		190 362,69
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 311 424,76	398 090,27		3 709 515,03
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 278 251,50	332 190,66		1 610 442,16
	Matériel de transport	9 871,67	16 725,00		26 596,67
	Matériel de bureau, mobilier	292 556,62	37 666,56		330 223,18
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 034 994,86	1 562 156,94		10 597 151,80
	TOTAL	9 221 358,52	1 578 300,43	2 810,84	10 796 848,11

	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

1/0

31/10/2024	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	8 000,00	456 417,36	100,00	8 000,00	8 000,00
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			1 229 014,83	134 546,37	
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

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	53 000,04		53 000,04
	Clients douteux ou litigieux	258,75	258,75	
	Autres créances clients	71 224,42	71 224,42	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 705,31	10 705,31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	33 742,00	33 742,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 395,48	203 395,48	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 603,00	3 603,00	
	Groupe et associés (2)	942 771,20	942 771,20	
	Débiteurs divers	1 717 958,15	1 717 958,15	
	Charges constatées d'avances	388 786,57	388 786,57	
	TOTAL DES CREANCES	3 425 444,92	3 372 444,88	53 000,04

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

		31/10/2024	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)	20 806,92	20 806,92		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 064 871,84	997 374,84	3 502 468,00	2 565 029,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 813,16	5 813,16		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 063 764,71	6 063 764,71		
	Personnel et comptes rattachés	2 008 058,65	2 008 058,65		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	627 130,87	627 130,87		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 698,55	24 698,55		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	163 481,68	163 481,68		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 287,57	74 287,57		
	Groupe et associés (2)	605 181,55	605 181,55		
	Autres dettes	179 916,24	179 916,24		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 128,00	1 128,00		
	TOTAL DES DETTES	16 839 139,74	10 771 642,74	3 502 468,00	2 565 029,00

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 116 467,30
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	961 232,19
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	73,00

Produits à recevoir (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	16 232	991	15 241	N/S
Autres créances	639 435	457 941	181 493	39,63
TOTAL	655 667	458 932	196 735	42,87

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	229 404,00			229 404,00
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**229 404,00**			**229 404,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000,00			10 000,00
	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	28 202,00	29 139,00	28 202,00	29 139,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**38 202,00**	**29 139,00**	**28 202,00**	**39 139,00**
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	50 749,00	52 419,00	50 749,00	52 419,00
	Sur comptes clients	1 312,49	226,85	1 312,48	226,86
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**52 061,49**	**52 645,85**	**52 061,48**	**52 645,86**
	TOTAL GENERAL	**319 667,49**	**81 784,85**	**80 263,48**	**321 188,86**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		81 784,85	80 263,48	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

		31/10/2024	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 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/10/2024
Capital social	40 000,00				40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 000,00				4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 122 614,40	57 370,41			6 179 984,81
Report à nouveau		(0,02)		0,02	
Résultat de l'exercice	1 757 370,39	(1 757 370,39)		2 047 976,44	2 047 976,44
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	229 404,00				229 404,00
TOTAL	**8 153 388,79**	**(1 700 000,00)**		**2 047 976,46**	**8 501 365,25**

Date de l'assemblée générale	04/04/2024		
Dividendes attribués	1 700 000,00		
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	1 700 000,00		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		6 453 388,79	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		6 453 388,79	
[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			347 976,46

Charges à payer (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 264	25 157	(893)	-3,55
Emprunts et dettes financières divers	2 046	2 854	(808)	-28,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	780 578	763 612	16 966	2,22
Dettes fiscales et sociales	2 191 126	1 677 589	513 538	30,61
Dettes fournisseurs d'immobilisation		9 216	(9 216)	-100,00
Autres dettes				
TOTAL	2 998 015	2 478 428	519 587	20,96

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	388 787	368 957	19 830	5,37
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		51	(51)	-100,00
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	388 787	369 008	19 779	5,36

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/10/2024	31/10/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	1 128		1 128
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	1 128		1 128

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	63 093 472,05		63 093 472,05
Production vendue de biens	7 848 706,32		7 848 706,32
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 834 294,18		1 834 294,18
TOTAL	72 776 472,55		72 776 472,55

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/10/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 216 502,62	664 529,00	2 551 973,62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(630 727,18)	(126 730,00)	(503 997,18)
RESULTAT COMPTABLE	**2 585 775,44**	**537 799,00**	**2 047 976,44**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/10/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	229 404,00
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	229 404,00

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic C3S	72 148,00
	TASCOM	102 600,00
	Effort Construction	28 492,00
	Participation	430 698,00
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	633 938,00

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

	31/10/2024
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

		31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16,00	
	Professions intermédiaires		10,00	
	Employés		237,00	
	Ouvriers		19,00	
	TOTAL		282,00	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Audit Légal							
	31/10/2024	31/10/2023	%	%	31/10/2024	31/10/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Blanc & Neveux	15 200,00	15 000,00	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	15 200,00	15 000,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	15 200,00	15 000,00	100,00	100,00				

Engagements financiers

	31/10/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires données aux parrainage - Cf tableau ci-joint -		4 685 755,93	
Cautions solidaires reçues du parrainage sur l'emprunt Banque de Savoie - cf tableau ci joint -			2 109 385,50
		4 685 755,93	2 109 385,50
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissements du fonds de commerce et hypothèqe - cf tableau ci-joint -		7 009 818,00	
		7 009 818,00	
Total des engagements financiers (1)		11 695 573,93	2 109 385,50
(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: 31/10/2024

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	355 191 €
164038	300 000,00 €	BECM	Nantissement du FDC en 15ème rang	44 885 €
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	385 058 €
164040	840 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC en 1er rang	613 826 €
164042	1 000 000,00 €	Edel	Nantissement du FDC	755 561 €
164041	5 000 000,00 €	Banque de Savoie	Nantissement du FDC	4 218 771 €
164043	650 000,00 €	CRCA	Nantissement du FDC	636 526 €
			Total Engagements bancaires	**7 009 818 €**

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		8 717 323,13 €	4,5%	392 279,54 €
COPYXIS	CRCA Savoie	9 000 000,00 €	6 279 905,43 €	4,5%	282 595,74 €
COPYXIS	Banque Postale	11 000 000,00 €	7 622 388,38 €	4,5%	343 007,48 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CC	7 000 000,00 €	4 815 216,36 €	4,5%	216 684,74 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	CRCA Savoie	17 000 000,00 €	11 729 570,90 €	4,5%	527 830,69 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Banque Postale	12 000 000,00 €	7 459 374,22 €	4,5%	335 671,84 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel		544 402,00 €	4,5%	24 498,09 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Edel	3 500 000,00 €	3 280 916,00 €	11,12%	364 837,86 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	Crédit Agricole	3 500 000,00 €	1 734 946,34 €	5,56%	96 463,02 €
ECHIROLLES DISTRIBUTION	BNP	3 000 000,00 €	3 294 939,43 €	11,11%	366 104,02 €
AIME DISTRIBUTION	BECM	2 450 000,00 €	1 755 217,00 €	20%	351 043,40 €
JPV FINANCES	EDEL	630 000,00 €	560 466,60 €	20%	112 093,32 €
JPV FINANCES	BECM	640 000,00 €	497 886,00 €	20%	99 577,20 €
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 €	10 766 269,18 €	1,160%	124 888,72 €
SOCARA	BECM	19 250 000,00 €	9 954 436,83 €	0,698%	69 452,11 €
SOCARA	Caisse d'épargne	3 500 000,00 €	2 024 727,95 €	0,700%	14 173,10 €
SOCARA	Edel	6 350 000,00 €	3 175 000,16 €	0,698%	22 151,98 €
SOCARA	BPI	12 500 000,00 €	8 172 627,37 €	1,160%	94 802,48 €
IMMOBILIERE APRAL	Crédit Coopératif	24 125 000,00 €	14 974 359,66 €	1,250%	187 179,50 €
IMMOBILIERE APRAL	BECM	24 125 000,00 €	13 508 951,06 €	0,750%	101 317,13 €
IMMOBILIERE APRAL	Banque Populaire	12 500 000,00 €	8 353 477,86 €	0,750%	62 651,08 €
IMMOBILIERE APRAL	Caisse d'Epargne	3 500 000,00 €	2 130 698,83 €	0,750%	15 980,24 €
IMMOBILIERE APRAL	BPI	26 500 000,00 €	15 580 597,50 €	2,500%	389 514,94 €
			Total caution solidaire		**4 685 755,93 €**

Total des engagements donnés	**11 695 573,93 €**

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
164041	5 000 000,00 €	4 218 771,00 €	Banque de Savoie	Caution solidaire reçue de la SAS AIME DISTRIBUTION à hauteur de 10%	421 877,10 €
				Caution solidaire reçue de la SAS DROMEDIS à hauteur de 10%	421 877,10 €
				Caution solidaire reçue de la SAS VILLE LA DIS à hauteur de 10%	421 877,10 €
				Caution solidaire reçue de la SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION à hauteur de 10%	421 877,10 €
				Caution solidaire reçue de la SAS AUDIS DISROCH à hauteur de 10%	421 877,10 €
				Total cautions	**2 109 385,50 €**

Total des engagements reçus	**2 109 385,50 €**

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

Blanc & Neveux

CHAMBEDIS
73000 CHAMBERY

BILAN AU 31.10.2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- la note « stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables afférentes aux méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks
- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la Société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Blanc & Neveux

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.

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.

Blanc & Neveux

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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 2025
Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Frédéric BLANC

Steeve VERRIEST

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.