

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00024

Numéro SIREN : 519 585 137

Nom ou dénomination : CHALONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2019 sous le numéro de dépôt 1851

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CHALONDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		6 rue Paul SABATIER 71100 CHALON SUR SAONE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 1 9 5 8 5 1 3 7 0 0 0 1 0		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le,		30/09/2018	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	50 459	AG	44 757	5 702
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	1 176 132	AQ	573 073	603 059
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 334 533	AS	732 489	602 044
		Autres immobilisations corporelles	AT	689 505	AU	434 946	254 559
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	32 495 655	CV		32 495 655
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 486 419	BE		1 486 419
		Prêts	BF	14 625	BG		14 625
		Autres immobilisations financières*	BH	41 522	BI		41 522
TOTAL (II)			BJ	37 288 854	BK	1 785 266	35 503 588
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	8 534	BM		8 534
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 290 354	BU		6 290 354
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	176 856	BY	7 174	169 682
		Autres créances (3)	BZ	3 975 753	CA		3 975 753
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 055 729	CG		1 055 729
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	91 898	CI		91 898
TOTAL (III)		CJ	11 599 126	CK	7 174	11 591 952	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	48 887 981	IA	1 792 440	47 095 540
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CHALONDIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000.....)			DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	5 890 169
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	429 118
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	84 497
	TOTAL (I)			DL	6 447 785
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	270 543
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	270 543
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	24 123 521
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	7 408 960
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 911 328
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 254 630
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	203 576
	Autres dettes			EA	475 193
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	40 377 211	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	47 095 540	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	23 367 363
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 607 887	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CHALONDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	64 169 792	FB		FC	64 169 792	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 319 758	FE		FF	4 319 758	
		FG	3 853 712	FH		FI	3 853 712	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	72 343 262	FK		FL	72 343 262	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	30 943	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	60 132	
	Autres produits (1) (11)					FQ	138 272	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	72 572 611
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	57 289 199	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	161 569	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(8 793)	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(857)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 949 222	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 234 595	
	Salaires et traitements*					FY	5 213 446	
	Charges sociales (10)					FZ	1 802 304	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	315 752
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 174
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	26 456	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	71 990 070
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	582 541	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	4 746	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 184	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	79	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 766	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	5 030	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	457 685	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	457 685	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(452 655)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	134 632	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS CHALONDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	28 017		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	145 858		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	173 875		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 313		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	66 486		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	238 803		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	308 603		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(134 727)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(429 214)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	72 756 263		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	72 327 144		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	429 118		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	43 809	
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	54 621	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	49 388	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	2 685	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
		obligatoires		A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

2

SAS CHALONDIS

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHALONDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 47 095 541 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 429 119 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 4 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

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

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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 294 925 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 195 930 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 020	1 235	795	50 460
Immobilisations incorporelles	50 020	1 235	795	50 460
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 161 953	14 180		1 176 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	971 051	379 373	15 890	1 334 534
- Installations générales, agencements aménagements divers	160 336	1 004		161 340
- Matériel de transport	117 688			117 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	306 417	104 060		410 477
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	23 228		23 228	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 740 674	498 617	39 118	3 200 172
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 495 656			32 495 656
- Autres titres immobilisés	1 401 453	151 452	66 486	1 486 419
- Prêts et autres immobilisations financières	72 463		16 316	56 148
Immobilisations financières	33 969 573	151 452	82 802	34 038 223
ACTIF IMMOBILISE	36 760 266	651 304	122 715	37 288 855

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 235	498 617	151 452	651 304
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 235	498 617	151 452	651 304
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		23 228		23 228
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	795	15 890	82 802	99 487
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	795	39 118	82 802	122 715

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS CHALON IMMO 71100 CHALON SUR SAONE	44 480	10 019 990	99,46	1 133 509
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	32 495 656	32 495 656			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 185	5 368	795	44 757
Immobilisations incorporelles	40 185	5 368	795	44 757
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	453 610	119 464		573 073
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	602 688	145 691	15 890	732 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	84 458	18 691		103 149
- Matériel de transport	117 688			117 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	179 311	34 799		214 110
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 437 755	318 645	15 890	1 740 509
ACTIF IMMOBILISE	1 477 939	324 012	16 685	1 785 266

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 300 657 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 626		14 626
Autres	41 522		41 522
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	176 857	176 857	
Autres	3 975 754	3 975 754	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 899	91 899	
Total	4 300 657	4 244 509	56 148
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	16 316		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	73 158
Prestations à recevoir	651 099
Ristournes à recevoir	202 368
Commission a recevoir voyage	45 743
Commissions a recevoir	2 300
Etat produits à recevoir	204 364
Divers produits à recevoir	40 596
Tickets leclerc à recevoir n	183 722
Produits financiers à recevoir	2 056
Total	1 405 406

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 497			84 497
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 497			84 497
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	40 000	230 543			270 543
Total	40 000	230 543			270 543
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		230 543			

Provision Litige Galec : 154 543 €

Provision Prud'homme : 76 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 377 212 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 607 887	4 607 887		
- à plus de 1 an à l'origine	19 515 634	2 505 786	9 905 392	7 104 456
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 100 000	1 100 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 911 328	5 911 328		
Dettes fiscales et sociales	2 254 631	2 254 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 577	203 577		
Autres dettes (**)	6 784 154	6 784 154		
Produits constatés d'avance				
Total	40 377 212	23 367 363	9 905 392	7 104 456
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	874 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 361 252			
(**) Dont envers les associés	6 289 918			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	19 480 574	2 853 125	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	19 480 574	2 853 125	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf à payer	10 764
Achats à payer	454 301
Taxe s/horlogerie à payer	249
Taxe eco mobilier à payer	170
Taxe poisson à payer	3 695
Taxe eco emballage a payer	3 488
Cotisation centrale à payer	518 391
Frs factures non parvenues	74 473
Sous traitance à payer	453
Location à payer	2 829
Entretien à payer	1 393
Maintenance à payer	17 329
Frais d étude à payer	1 956
Honoraires à payer	42 971
Publicité à payer	65 659
Déplacements à payer	717
Téléphone à payer	5 583
Cotisations à payer	95 095
Fournisseurs d immob. à payer	83 873
Debours billetterie	215
Droits d auteurs à payer	2 430
Int.courus / emprunts	35 060
Intérêts banc courus à payer	26 737
Associés intérêts courus	54 622
Congés à payer	415 420
Prime annuelle à payer	252 113
Déblocage partic.non encaissées	19 159
Déblocage intéressement non encaiss	3 839
Régul fillon à payer	144 501
Formation continue à payer	35 994
Effort construction à payer	39 740
Taxe d apprentissage à payer	24 478
Charges s/congés à payer	145 398
Charges s/primes à payer	88 240
Taxe organic à payer	61 123
Tascom à payer	173 915
Taxe handicapés à payer	30 375
Taxe publicité à payer	15 522
Cet à payer	32 741
Taxe foncière à payer	224 241
Taxe véhicule ste à payer	5 915
Divers charges à payer	1 761
Total	3 216 929

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gdf d avance	1 052		
Fioul d avance	5 378		
Fournitures d avance	4 359		
Imprimés d avance	5 423		
Achats d avance	26 844		
Credit bail d avance	799		
Locations d avance	1 609		
Maintenance d avance	12 037		
Assurances d avance	3 623		
Documentation d avance	3 242		
Honoraires d avance	1 038		
Publicité d avance	11 098		
Sponsoring d avance	6 815		
Affranchissements d avance	789		
Téléphone d avance	737		
Frais bancaires d avance	1 133		
Cotisations d avance	4 439		
Taxes d avance	62		
Chg divers gest.courant d avance	720		
Commission d engagement d avance	705		
Total	91 899		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 319 758		4 319 758
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	825 275		825 275
Etudes			
Prestations de services	1 582 930		1 582 930
Ventes de marchandises	64 169 792		64 169 792
Produits des activités annexes	1 445 507		1 445 507
TOTAL	72 343 263		72 343 263

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 54 621 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 917	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	66 486	
Amortissements des immobilisations	8 260	
Provisions pour risques et charges	230 543	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		592
Produits des cessions d'éléments d'actif		145 858
Remboursement CSPE		27 425
TOTAL	308 603	173 875

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	134 633	-285 497	420 130
+ Résultat exceptionnel	-134 728	-46 964	-87 764
- Participations des salariés		96 753	-96 753
Résultat comptable	-95	-429 214	429 119
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 65 263 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	84 497
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	84 497
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	317 578
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	317 578
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	65 263
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS CHALONDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CHALONDIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Son périmètre d'intégration comprend la SAS CHALON-IMMO (SIRET N°380937938).

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 265 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	214	
Ouvriers		
Total	265	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CHALONDIS

Forme : SAS

SIREN : 519585137

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :

6 Rue Paul Sabatier 71110 Chalon-sur-Saône

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	6 611 827
Avals et cautions	6 611 827
Engagements en matière de pensions	328 277
Engagements de crédit-bail mobilier	21 562
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 961 666
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 21 561 euro.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 328 277 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

CHALONDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 Euros
Siège social : Zone Industrielle Nord
71100 CHALON SUR SAONE

R.C.S. : 519 585 137 RCS CHALON SUR SAONE
SIRET : 519 585 137 000 10

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2018)

* Réserve ordinaire : 429 118,93 euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 MARS 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

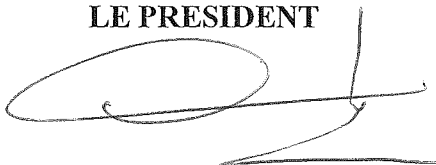
* Réserve ordinaire : 429 118,93 euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

LE PRESIDENT



ORIAL

Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET MICHEL BAIZET

58 Avenue Debourg
BP 7075
69348 LYON CEDEX 07

EXEMPLAIRE GREFFE

CHALONDIS

SAS au capital de 40 000 €uros

6 Rue Paul Sabatier

71100 CHALON SUR SAONE

519 585 137 RCS CHALON SUR SAONE

**Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2018**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'Assemblée Générale,

I- 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 CHALONDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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.

II- 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 11 mars 2019

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Pour Cabinet MICHEL BAZET
Co-Commissaire aux Comptes


A. MARGIRIER
Présidente

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	50 460	44 757	5 703	9 835
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 176 133	573 073	603 059	708 343
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 334 534	732 489	602 044	368 363
Autres immobilisations corporelles	689 506	434 946	254 559	202 985
Immobilisations corporelles en cours				23 228
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	32 495 656		32 495 656	32 495 656
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 486 419		1 486 419	1 401 453
Prêts	14 626		14 626	30 941
Autres immobilisations financières	41 522		41 522	41 522
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 288 855	1 785 266	35 503 588	35 282 327
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 534		8 534	7 677
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 290 354		6 290 354	6 451 923
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	176 857	7 174	169 683	169 568
Autres créances	3 975 754		3 975 754	3 558 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 055 729		1 055 729	1 110 850
Charges constatées d'avance (3)	91 899		91 899	289 945
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 599 126	7 174	11 591 952	11 588 329
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 887 981	1 792 440	47 095 541	46 870 656
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 890 170	4 974 031
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	429 119	916 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	84 497	84 497
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 447 786	6 018 667
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	270 543	40 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	270 543	40 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		2 194
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 123 522	25 663 447
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 408 960	6 063 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 911 328	5 763 898
Dettes fiscales et sociales	2 254 631	2 633 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 577	129 403
Autres dettes	475 194	555 789
Produits constatés d'avance (1)		792
TOTAL DETTES	40 377 212	40 811 989
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 095 541	46 870 656
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 009 848	18 911 943
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 367 363	21 900 046
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 607 887	4 363 331
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	64 169 792	64 162 408
Production vendue (biens)	4 319 758	4 487 596
Production vendue (services)	3 853 712	3 880 892
Chiffre d'affaires net	72 343 263	72 530 897
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	30 943	35 819
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 133	66 091
Autres produits	138 273	219 815
Total I	72 572 611	72 852 622
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	57 289 200	56 776 263
Variations de stock	161 569	261 948
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-8 793	-227
Variations de stock	-857	-482
Autres achats et charges externes (a)	5 949 222	5 845 839
Impôts, taxes et versements assimilés	1 234 596	1 247 228
Salaires et traitements	5 213 447	5 173 189
Charges sociales	1 802 305	1 780 255
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	315 752	289 999
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 174	10 744
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	26 456	43 022
Total II	71 990 070	71 427 778
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	582 541	1 424 845
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	4 746	705
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	3 185	2 860
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	80	464
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 767	154 855
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		2 653
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 031	160 831
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	457 686	471 114
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	457 686	471 114
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-452 655	-310 282
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	134 633	1 115 268

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 017	44 989
Sur opérations en capital	145 858	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		27 091
Total produits exceptionnels (VII)	173 875	72 080
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 314	26 307
Sur opérations en capital	66 486	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	238 803	
Total charges exceptionnelles (VIII)	308 603	26 307
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-134 728	45 773
Participation des salariés aux résultats (IX)		290 260
Impôts sur les bénéfices (X)	-429 214	-45 358
Total des produits (I+III+V+VII)	72 756 264	73 086 239
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	72 327 145	72 170 100
BENEFICE OU PERTE	429 119	916 139
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	43 809	51 821
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	54 621	44 851

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHALONDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 47 095 541 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 429 119 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 4 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 7 ans

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

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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 294 925 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 195 930 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 020	1 235	795	50 460
Immobilisations incorporelles	50 020	1 235	795	50 460
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 161 953	14 180		1 176 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	971 051	379 373	15 890	1 334 534
- Installations générales, agencements aménagements divers	160 336	1 004		161 340
- Matériel de transport	117 688			117 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	306 417	104 060		410 477
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	23 228		23 228	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 740 674	498 617	39 118	3 200 172
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 495 656			32 495 656
- Autres titres immobilisés	1 401 453	151 452	66 486	1 486 419
- Prêts et autres immobilisations financières	72 463		16 316	56 148
Immobilisations financières	33 969 573	151 452	82 802	34 038 223
ACTIF IMMOBILISE	36 760 266	651 304	122 715	37 288 855

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 235	498 617	151 452	651 304
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 235	498 617	151 452	651 304
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		23 228		23 228
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	795	15 890	82 802	99 487
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	795	39 118	82 802	122 715

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS CHALON IMMO 71100 CHALON SUR SAONE	44 480	10 019 990	99,46	1 133 509
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	32 495 656	32 495 656			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 185	5 368	795	44 757
Immobilisations incorporelles	40 185	5 368	795	44 757
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	453 610	119 464		573 073
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	602 688	145 691	15 890	732 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	84 458	18 691		103 149
- Matériel de transport	117 688			117 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	179 311	34 799		214 110
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 437 755	318 645	15 890	1 740 509
ACTIF IMMOBILISE	1 477 939	324 012	16 685	1 785 266

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 300 657 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 626		14 626
Autres	41 522		41 522
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	176 857	176 857	
Autres	3 975 754	3 975 754	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 899	91 899	
Total	4 300 657	4 244 509	56 148
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	16 316		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	73 158
Prestations à recevoir	651 099
Ristournes à recevoir	202 368
Commission a recevoir voyage	45 743
Commissions a recevoir	2 300
Etat produits à recevoir	204 364
Divers produits à recevoir	40 596
Tickets leclerc à recevoir n	183 722
Produits financiers à recevoir	2 056
Total	1 405 406

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 497			84 497
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 497			84 497
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	40 000	230 543			270 543
Total	40 000	230 543			270 543
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		230 543			

Provision Litige Galec : 154 543 €

Provision Prud'homme : 76 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 377 212 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 607 887	4 607 887		
- à plus de 1 an à l'origine	19 515 634	2 505 786	9 905 392	7 104 456
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 100 000	1 100 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 911 328	5 911 328		
Dettes fiscales et sociales	2 254 631	2 254 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	203 577	203 577		
Autres dettes (**)	6 784 154	6 784 154		
Produits constatés d'avance				
Total	40 377 212	23 367 363	9 905 392	7 104 456
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	874 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 361 252			
(**) Dont envers les associés	6 289 918			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	19 480 574	2 853 125	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	19 480 574	2 853 125	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf à payer	10 764
Achats à payer	454 301
Taxe s/horlogerie à payer	249
Taxe eco mobilier à payer	170
Taxe poisson à payer	3 695
Taxe eco emballage a payer	3 488
Cotisation centrale à payer	518 391
Frs factures non parvenues	74 473
Sous traitance à payer	453
Location à payer	2 829
Entretien à payer	1 393
Maintenance à payer	17 329
Frais d étude à payer	1 956
Honoraires à payer	42 971
Publicité à payer	65 659
Déplacements à payer	717
Téléphone à payer	5 583
Cotisations à payer	95 095
Fournisseurs d immob. à payer	83 873
Debours billetterie	215
Droits d auteurs à payer	2 430
Int.courus / emprunts	35 060
Intérêts banc courus à payer	26 737
Associés intérêts courus	54 622
Congés à payer	415 420
Prime annuelle à payer	252 113
Déblocage partic.non encaissées	19 159
Déblocage intéressement non encaiss	3 839
Régul fillon à payer	144 501
Formation continue à payer	35 994
Effort construction à payer	39 740
Taxe d apprentissage à payer	24 478
Charges s/congés à payer	145 398
Charges s/primes à payer	88 240
Taxe organic à payer	61 123
Tascom à payer	173 915
Taxe handicapés à payer	30 375
Taxe publicité à payer	15 522
Cet à payer	32 741
Taxe foncière à payer	224 241
Taxe véhicule ste à payer	5 915
Divers charges à payer	1 761
Total	3 216 929

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf gdf d avance	1 052		
Fioul d avance	5 378		
Fournitures d avance	4 359		
Imprimés d avance	5 423		
Achats d avance	26 844		
Credit bail d avance	799		
Locations d avance	1 609		
Maintenance d avance	12 037		
Assurances d avance	3 623		
Documentation d avance	3 242		
Honoraires d avance	1 038		
Publicité d avance	11 098		
Sponsoring d avance	6 815		
Affranchissements d avance	789		
Téléphone d avance	737		
Frais bancaires d avance	1 133		
Cotisations d avance	4 439		
Taxes d avance	62		
Chg divers gest.courant d avance	720		
Commission d engagement d avance	705		
Total	91 899		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 319 758		4 319 758
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	825 275		825 275
Etudes			
Prestations de services	1 582 930		1 582 930
Ventes de marchandises	64 169 792		64 169 792
Produits des activités annexes	1 445 507		1 445 507
TOTAL	72 343 263		72 343 263

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 54 621 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 917	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	397	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	66 486	
Amortissements des immobilisations	8 260	
Provisions pour risques et charges	230 543	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		592
Produits des cessions d'éléments d'actif		145 858
Remboursement CSPE		27 425
TOTAL	308 603	173 875

 Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	134 633	-285 497	420 130
+ Résultat exceptionnel	-134 728	-46 964	-87 764
- Participations des salariés		96 753	-96 753
Résultat comptable	-95	-429 214	429 119
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 65 263 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	84 497
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	84 497
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	317 578
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	317 578
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	65 263
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SAS CHALONDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CHALONDIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Son périmètre d'intégration comprend la SAS CHALON-IMMO (SIRET N°380937938).

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 265 personnes dont 8 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	214	
Ouvriers		
Total	265	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CHALONDIS

Forme : SAS

SIREN : 519585137

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :

6 Rue Paul Sabatier 71110 Chalon-sur-Saône

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	6 611 827
Avals et cautions	6 611 827
Engagements en matière de pensions	328 277
Engagements de crédit-bail mobilier	21 562
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	6 961 666
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 21 561 euro.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 328 277 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

