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 10/06/2020 sous le numéro de dépôt 1823

# Greffe du tribunal de commerce de CHALON-SUR-SAÔNE

## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/1823

Déposant :

Nom/dénomination : CHALONDIS

Forme juridique :

N° SIREN : 519 585 137

N° gestion : 2010 B 00024

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

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, 30/09/2019

| | | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 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 | 72 198 | AG | 51 996 | 20 201 |
| | | 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 | 1 320 349 | AQ | 694 847 | 625 501 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 444 254 | AS | 875 896 | 568 358 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 690 645 | AU | 490 290 | 200 355 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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 | 1 493 168 | BE | | 1 493 168 |
| | | Prêts | BF | | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 41 522 | BI | | 41 522 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 37 557 793 | BK | 2 113 030 | 35 444 762 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 11 193 | BM | | 11 193 |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | | Marchandises | BT | 6 348 753 | BU | | 6 348 753 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 201 822 | BY | 5 980 | 195 842 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 3 079 392 | CA | | 3 079 392 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | 841 427 | CG | | 841 427 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 156 922 | CI | | 156 922 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 10 639 510 | CK | 5 980 | 10 633 530 |
| | | 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 | 48 197 304 | 1A | 2 119 010 | 46 078 293 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : 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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2019

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 | |
| | Ecarts 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 | 6 319 288 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 311 941 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | 84 497 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 6 759 727 |
| 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 | 21 885 782 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 8 519 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 6 135 293 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 923 458 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 3 894 |
| | Autres dettes | EA | 580 592 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 39 048 022 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 46 078 293 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (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 | 24 411 600 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 4 748 462 |

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2019

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 | 67 160 427 | FB | | FC | 67 160 427 | |
| | Production vendue biens * | FD | 4 349 357 | FE | | FF | 4 349 357 | |
| | Production vendue services * | FG | 3 816 829 | FH | | FI | 3 816 829 | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 75 326 613 | FK | | FL | 75 326 613 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 6 152 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 49 072 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 128 783 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 75 510 622 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 60 401 894 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | ( 58 399) | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 8 465 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 2 659) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 6 071 924 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 1 163 784 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 5 352 898 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 338 798 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 327 764 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 5 980 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 11 049 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 74 621 501 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 889 120 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | 9 515 | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 153 242 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 161 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 2 374 | |
| | 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 | 155 779 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 442 799 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 442 799 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 287 020) | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 611 616 | |

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS CHALONDIS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 44 004 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 16 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 44 020 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 42 957 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 16 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 42 973 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 1 046 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | 114 855 |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | 185 866 |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 75 719 937 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 75 407 995 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 311 941 |

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) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | 22 359 |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | 66 725 |
| (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 | 41 898 |
| (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 | 2 711 |
| (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 | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Voir état annexe | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Exercice N Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Annexe

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Règles et méthodes comptables

## SAS CHALONDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 46 078 293 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 311 942 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 85 404 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 50 460 | 21 738 | | 72 198 |
| **Immobilisations incorporelles** | **50 460** | **21 738** | | **72 198** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 176 133 | 144 216 | | 1 320 349 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 334 534 | 109 721 | | 1 444 255 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 161 340 | | | 161 340 |
| - Matériel de transport | 117 688 | 1 140 | | 118 828 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 410 477 | | | 410 477 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **3 200 172** | **255 078** | | **3 455 250** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 32 495 656 | | | 32 495 656 |
| - Autres titres immobilisés | 1 486 419 | 6 765 | 16 | 1 493 168 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 56 148 | | 14 626 | 41 522 |
| **Immobilisations financières** | **34 038 223** | **6 765** | **14 642** | **34 030 346** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **37 288 855** | **283 581** | **14 642** | **37 557 794** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 21 738 | 255 078 | 6 765 | 283 581 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **21 738** | **255 078** | **6 765** | **283 581** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 14 626 | 14 626 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 16 | 16 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | **14 642** | **14 642** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 11 153 500 | 99,46 | 1 221 513 |
| - 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 | | | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 44 757 | 7 239 | | 51 996 |
| **Immobilisations incorporelles** | **44 757** | **7 239** | | **51 996** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 573 073 | 121 774 | | 694 847 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 732 489 | 143 407 | | 875 896 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 103 149 | 18 703 | | 121 851 |
| - Matériel de transport | 117 688 | 65 | | 117 753 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 214 110 | 36 577 | | 250 686 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 740 509** | **320 525** | | **2 061 034** |
| ACTIF IMMOBILISE | **1 785 266** | **327 764** | | **2 113 031** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 479 659 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 | | | |
| Autres | 41 522 | | 41 522 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 201 823 | 201 823 | |
| Autres | 3 079 392 | 3 079 392 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 156 922 | 156 922 | |
| **Total** | **3 479 659** | **3 438 137** | **41 522** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 14 626 | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Avoirs à recevoir | 86 339 |
| Prestations à recevoir | 511 680 |
| Ristournes à recevoir | 233 768 |
| Commission a recevoir voyage | 56 810 |
| Commissions a recevoir | 5 439 |
| Divers produits à recevoir | 2 712 |
| Produits financiers à recevoir | 2 073 |
| **Total** | **898 821** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 270 543 | | | | 270 543 |
| **Total** | **270 543** | | | | **270 543** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Provision Litige Galec : 154 543 €
Provision Prud'homme : 76 000 €



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 39 048 023 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 | 4 748 462 | 4 748 462 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 17 137 320 | 2 500 898 | 10 058 313 | 4 578 110 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 900 000 | 900 000 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 135 293 | 6 135 293 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 923 459 | 1 923 459 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 895 | 3 895 | | |
| Autres dettes (**) | 8 199 593 | 8 199 593 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **39 048 023** | **24 411 600** | **10 058 313** | **4 578 110** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 140 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 2 708 333 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 7 619 001 | | | |

### 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 | 17 112 242 | 2 543 750 | |
| 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** | **17 112 242** | **2 543 750** | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Eau edf gdf à payer | 262 549 |
| Fournitures à payer | 6 |
| Achats à payer | 484 406 |
| Taxe s/horlogerie à payer | 235 |
| Taxe eco mobilier à payer | 199 |
| Taxe poisson à payer | 3 465 |
| Taxe eco emballage a payer | 3 743 |
| Cotisation centrale à payer | 428 461 |
| Frs factures non parvenues | 99 357 |
| Sous traitance à payer | 2 138 |
| Location à payer | 37 277 |
| Entretien à payer | 726 |
| Maintenance à payer | 23 072 |
| Frais d étude à payer | 4 739 |
| Honoraires à payer | 42 900 |
| Publicité à payer | 88 302 |
| Sponsoring à payer | 300 |
| Déplacements à payer | 707 |
| Affranchissement à payer | 612 |
| Téléphone à payer | 1 953 |
| Cotisations à payer | 50 886 |
| Formation a payer | 270 |
| Debours billetterie | 8 317 |
| Droits d auteurs à payer | 2 436 |
| Int.courus / emprunts | 25 079 |
| Intérêts banc courus à payer | 31 276 |
| Associés intérêts courus | 66 726 |
| Congés à payer | 432 381 |
| Prime annuelle à payer | 237 750 |
| Déblocage partic.non encaissées | 19 159 |
| Déblocage intéressement non encaiss | 3 839 |
| Intéressement à payer | 114 855 |
| Régul fillon à payer | 84 765 |
| Effort construction à payer | 39 762 |
| Contribution solidarité à payer | 63 471 |
| Charges s/congés à payer | 129 714 |
| Charges s/primes à payer | 71 325 |
| Etat charges à payer | 352 |
| Tascom à payer | 82 387 |
| Taxe handicapés à payer | 28 010 |
| Taxe publicité à payer | 19 678 |
| Cet à payer | 30 509 |
| Taxe foncière à payer | 259 192 |
| Taxe véhicule ste à payer | 5 176 |
| **Total** | **3 292 460** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Eau edf gdf d avance | 195 | | |
| Fioul d avance | 5 378 | | |
| Fournitures d avance | 690 | | |
| Imprimés d avance | 5 158 | | |
| Achats d avance | 83 037 | | |
| Sous traitance d avance | 1 048 | | |
| Locations d avance | 4 944 | | |
| Maintenance d avance | 12 791 | | |
| Assurances d avance | 3 735 | | |
| Documentation d avance | 3 449 | | |
| Honoraires d avance | 1 572 | | |
| Publicité d avance | 20 263 | | |
| Sponsoring d avance | 6 995 | | |
| Affranchissements d avance | 815 | | |
| Téléphone d avance | 708 | | |
| Frais bancaires d avance | 953 | | |
| Cotisations d avance | 4 439 | | |
| Taxes d avance | 62 | | |
| Chg divers gest.courant d avance | 490 | | |
| Commission d engagement d avance | 202 | | |
| **Total** | **156 922** | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 4 349 357 | | 4 349 357 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 731 757 | | 731 757 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 1 543 394 | | 1 543 394 |
| Ventes de marchandises | 67 160 427 | | 67 160 427 |
| Produits des activités annexes | 1 541 677 | | 1 541 677 |
| **TOTAL** | **75 326 613** | | **75 326 613** |

## Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 66 726 euro

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités fournisseur voyages | 5 040 | |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 500 | |
| Contrôle Urssaf | 36 005 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif financier cédés | 16 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 534 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif financier | | 16 |
| Régularisation fournisseurs | | 43 470 |
| Faux billets - Pièces abimées | 452 | |
| Régularisation charges sociales | 960 | |
| **TOTAL** | **42 973** | **44 020** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 (**) | 526 213 | 138 231 | 387 982 |
| + Résultat exceptionnel | 1 046 | 515 | 531 |
| - Participations des salariés | 114 855 | 38 285 | 76 570 |
| **Résultat comptable** | **412 404** | **100 462** | **311 942** |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 63 319 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 | 310 635 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **310 635** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **63 319** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 245 personnes dont 7 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 18 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 | |
| Employés | 210 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **244** | |

## 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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euro |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Avals et cautions* | *5 694 162* |
| Avals et cautions | 5 694 162 |
| Engagements en matière de pensions | 303 925 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **5 998 087** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 303 925 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

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 2019)

* Réserve ordinaire : .....311 941,96 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 26 MARS 2020

**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :**

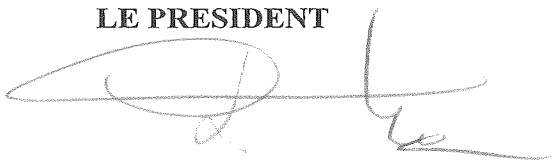
L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve ordinaire : .....311 941,96 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.

**LE PRESIDENT**



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

*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**

**Rapports des Commissaires aux Comptes**
**Exercice clos le 30 septembre 2019**

**Ce document contient 30 pages**

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## 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.

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

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- 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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.

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 11 mars 2020

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes

A. MARGIRIER
Présidente

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 30/09/2019 | Net 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 72 198 | 51 996 | 20 202 | 5 703 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 1 320 349 | 694 847 | 625 502 | 603 059 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 444 255 | 875 896 | 568 358 | 602 044 |
| Autres immobilisations corporelles | 690 646 | 490 291 | 200 355 | 254 559 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| 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 | 1 493 168 | | 1 493 168 | 1 486 419 |
| Prêts | | | | 14 626 |
| Autres immobilisations financières | 41 522 | | 41 522 | 41 522 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **37 557 794** | **2 113 031** | **35 444 763** | **35 503 588** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 11 193 | | 11 193 | 8 534 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 6 348 753 | | 6 348 753 | 6 290 354 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 201 823 | 5 980 | 195 843 | 169 683 |
| Autres créances | 3 079 392 | | 3 079 392 | 3 975 754 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 841 427 | | 841 427 | 1 055 729 |
| Charges constatées d'avance (3) | 156 922 | | 156 922 | 91 899 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **10 639 510** | **5 980** | **10 633 530** | **11 591 952** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **48 197 304** | **2 119 011** | **46 078 293** | **47 095 541** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Bilan passif

| | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 40 000 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 6 319 289 | 5 890 170 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **311 942** | **429 119** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 84 497 | 84 497 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **6 759 728** | **6 447 786** |
| **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 | 270 543 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **270 543** | **270 543** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 21 885 782 | 24 123 522 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 8 519 001 | 7 408 960 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 135 293 | 5 911 328 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 923 459 | 2 254 631 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 895 | 203 577 |
| Autres dettes | 580 592 | 475 194 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **39 048 023** | **40 377 212** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **46 078 293** | **47 095 541** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 14 636 422 | 17 009 848 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 24 411 600 | 23 367 363 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 4 748 462 | 4 607 887 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Compte de résultat

| | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 67 160 427 | 64 169 792 |
| Production vendue (biens) | 4 349 357 | 4 319 758 |
| Production vendue (services) | 3 816 829 | 3 853 712 |
| **Chiffre d'affaires net** | **75 326 613** | **72 343 263** |
| *Dont à l'exportation* | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 6 153 | 30 943 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 49 072 | 60 133 |
| Autres produits | 128 784 | 138 273 |
| **Total I** | **75 510 622** | **72 572 611** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 60 401 894 | 57 289 200 |
| Variations de stock | -58 399 | 161 569 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 8 465 | -8 793 |
| Variations de stock | -2 659 | -857 |
| Autres achats et charges externes (a) | 6 071 924 | 5 949 222 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 163 785 | 1 234 596 |
| Salaires et traitements | 5 352 898 | 5 213 447 |
| Charges sociales | 1 338 799 | 1 802 305 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 327 764 | 315 752 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 5 980 | 7 174 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 11 049 | 26 456 |
| **Total II** | **74 621 501** | **71 990 070** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **889 121** | **582 541** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | **9 516** | **4 746** |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | 153 243 | 3 185 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 162 | 80 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 375 | 1 767 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **155 779** | **5 031** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 442 799 | 457 686 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total VI** | **442 799** | **457 686** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-287 020** | **-452 655** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **611 617** | **134 633** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Compte de résultat (suite)

| | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 44 004 | 28 017 |
| Sur opérations en capital | 16 | 145 858 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **44 020** | **173 875** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 42 958 | 3 314 |
| Sur opérations en capital | 16 | 66 486 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 238 803 |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **42 974** | **308 603** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **1 046** | **-134 728** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 114 855 | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 185 866 | -429 214 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **75 719 938** | **72 756 264** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **75 407 996** | **72 327 145** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **311 942** | **429 119** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *22 360* | *43 809* |
| *- 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* | *66 726* | *54 621* |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Annexe

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Règles et méthodes comptables

## SAS CHALONDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 46 078 293 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 311 942 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 85 404 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 50 460 | 21 738 | | 72 198 |
| **Immobilisations incorporelles** | **50 460** | **21 738** | | **72 198** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 176 133 | 144 216 | | 1 320 349 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 334 534 | 109 721 | | 1 444 255 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 161 340 | | | 161 340 |
| - Matériel de transport | 117 688 | 1 140 | | 118 828 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 410 477 | | | 410 477 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **3 200 172** | **255 078** | | **3 455 250** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 32 495 656 | | | 32 495 656 |
| - Autres titres immobilisés | 1 486 419 | 6 765 | 16 | 1 493 168 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 56 148 | | 14 626 | 41 522 |
| **Immobilisations financières** | **34 038 223** | **6 765** | **14 642** | **34 030 346** |
| ACTIF IMMOBILISE | 37 288 855 | 283 581 | 14 642 | 37 557 794 |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 21 738 | 255 078 | 6 765 | 283 581 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **21 738** | **255 078** | **6 765** | **283 581** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 14 626 | 14 626 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | 16 | 16 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | **14 642** | **14 642** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 11 153 500 | 99,46 | 1 221 513 |
| - 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 | | | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 44 757 | 7 239 | | 51 996 |
| **Immobilisations incorporelles** | **44 757** | **7 239** | | **51 996** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 573 073 | 121 774 | | 694 847 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 732 489 | 143 407 | | 875 896 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 103 149 | 18 703 | | 121 851 |
| - Matériel de transport | 117 688 | 65 | | 117 753 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 214 110 | 36 577 | | 250 686 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 740 509** | **320 525** | | **2 061 034** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 785 266** | **327 764** | | **2 113 031** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 479 659 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 | | | |
| Autres | 41 522 | | 41 522 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 201 823 | 201 823 | |
| Autres | 3 079 392 | 3 079 392 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 156 922 | 156 922 | |
| **Total** | **3 479 659** | **3 438 137** | **41 522** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 14 626 | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Avoirs à recevoir | 86 339 |
| Prestations à recevoir | 511 680 |
| Ristournes à recevoir | 233 768 |
| Commission a recevoir voyage | 56 810 |
| Commissions a recevoir | 5 439 |
| Divers produits à recevoir | 2 712 |
| Produits financiers à recevoir | 2 073 |
| **Total** | **898 821** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | | | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 | 270 543 | | | | 270 543 |
| **Total** | **270 543** | | | | **270 543** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Provision Litige Galec : 154 543 €
Provision Prud'homme : 76 000 €



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 39 048 023 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 | 4 748 462 | 4 748 462 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 17 137 320 | 2 500 898 | 10 058 313 | 4 578 110 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 900 000 | 900 000 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 135 293 | 6 135 293 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 923 459 | 1 923 459 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 895 | 3 895 | | |
| Autres dettes (**) | 8 199 593 | 8 199 593 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **39 048 023** | **24 411 600** | **10 058 313** | **4 578 110** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 140 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 2 708 333 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 7 619 001 | | | |

### 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 | 17 112 242 | 2 543 750 | |
| 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** | **17 112 242** | **2 543 750** | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Eau edf gdf à payer | 262 549 |
| Fournitures à payer | 6 |
| Achats à payer | 484 406 |
| Taxe s/horlogerie à payer | 235 |
| Taxe eco mobilier à payer | 199 |
| Taxe poisson à payer | 3 465 |
| Taxe eco emballage a payer | 3 743 |
| Cotisation centrale à payer | 428 461 |
| Frs factures non parvenues | 99 357 |
| Sous traitance à payer | 2 138 |
| Location à payer | 37 277 |
| Entretien à payer | 726 |
| Maintenance à payer | 23 072 |
| Frais d étude à payer | 4 739 |
| Honoraires à payer | 42 900 |
| Publicité à payer | 88 302 |
| Sponsoring à payer | 300 |
| Déplacements à payer | 707 |
| Affranchissement à payer | 612 |
| Téléphone à payer | 1 953 |
| Cotisations à payer | 50 886 |
| Formation a payer | 270 |
| Debours billetterie | 8 317 |
| Droits d auteurs à payer | 2 436 |
| Int.courus / emprunts | 25 079 |
| Intérêts banc courus à payer | 31 276 |
| Associés intérêts courus | 66 726 |
| Congés à payer | 432 381 |
| Prime annuelle à payer | 237 750 |
| Déblocage partic.non encaissées | 19 159 |
| Déblocage intéressement non encaiss | 3 839 |
| Intéressement à payer | 114 855 |
| Régul fillon à payer | 84 765 |
| Effort construction à payer | 39 762 |
| Contribution solidarité à payer | 63 471 |
| Charges s/congés à payer | 129 714 |
| Charges s/primes à payer | 71 325 |
| Etat charges à payer | 352 |
| Tascom à payer | 82 387 |
| Taxe handicapés à payer | 28 010 |
| Taxe publicité à payer | 19 678 |
| Cet à payer | 30 509 |
| Taxe foncière à payer | 259 192 |
| Taxe véhicule ste à payer | 5 176 |
| **Total** | **3 292 460** |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Eau edf gdf d avance | 195 | | |
| Fioul d avance | 5 378 | | |
| Fournitures d avance | 690 | | |
| Imprimés d avance | 5 158 | | |
| Achats d avance | 83 037 | | |
| Sous traitance d avance | 1 048 | | |
| Locations d avance | 4 944 | | |
| Maintenance d avance | 12 791 | | |
| Assurances d avance | 3 735 | | |
| Documentation d avance | 3 449 | | |
| Honoraires d avance | 1 572 | | |
| Publicité d avance | 20 263 | | |
| Sponsoring d avance | 6 995 | | |
| Affranchissements d avance | 815 | | |
| Téléphone d avance | 708 | | |
| Frais bancaires d avance | 953 | | |
| Cotisations d avance | 4 439 | | |
| Taxes d avance | 62 | | |
| Chg divers gest.courant d avance | 490 | | |
| Commission d engagement d avance | 202 | | |
| **Total** | **156 922** | | |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 4 349 357 | | 4 349 357 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 731 757 | | 731 757 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 1 543 394 | | 1 543 394 |
| Ventes de marchandises | 67 160 427 | | 67 160 427 |
| Produits des activités annexes | 1 541 677 | | 1 541 677 |
| TOTAL | 75 326 613 | | 75 326 613 |

## Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 66 726 euro

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités fournisseur voyages | 5 040 | |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 500 | |
| Contrôle Urssaf | 36 005 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif financier cédés | 16 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 534 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif financier | | 16 |
| Régularisation fournisseurs | | 43 470 |
| Faux billets - Pièces abimées | 452 | |
| Régularisation charges sociales | 960 | |
| TOTAL | 42 973 | 44 020 |



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# 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 (**) | 526 213 | 138 231 | 387 982 |
| + Résultat exceptionnel | 1 046 | 515 | 531 |
| - Participations des salariés | 114 855 | 38 285 | 76 570 |
| **Résultat comptable** | **412 404** | **100 462** | **311 942** |

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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 63 319 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 | 310 635 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | 310 635 |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | 63 319 |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 245 personnes dont 7 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 18 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 | |
| Employés | 210 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **244** | |

## 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



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euro |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Avals et cautions* | *5 694 162* |
| Avals et cautions | 5 694 162 |
| Engagements en matière de pensions | 303 925 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **5 998 087** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 303 925 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.



Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137

Copie certifiée conforme
S / 10/06/2020 10:15:04
N° de dépôt - 2020/1823 / 519585137