RCS : FOIX
Code greffe : 0901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2022 B 00150
Numéro SIREN : 878 015 031
Nom ou dénomination : CHLOMALLIE

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002421

GROUPE
CHLOMALLIE

Siège social :

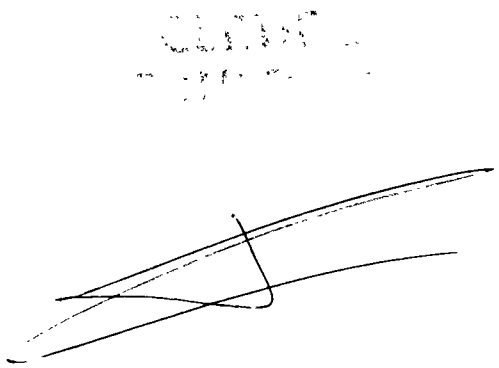
CENTRE COMMERCIAL LA BOURIETTE

BP 90169

09100 PAMIERS

COMPTES CONSOLIDES

AU 31 DECEMBRE 2022



SOMMAIRE

BILAN **3**

COMPTE DE RESULTAT **5**

TABLEAU DES FLUX **7**

ORGANIGRAMME DU GROUPE **9**

ANNEXE **12**

BILAN

GROUPE CHLOMALLIE

BILAN

ACTIF	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021	PASSIF	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021
Actif immobilisé	**8 804 568**	**9 547 540**	**Capitaux propres (Part du groupe)**	**5 230 107**	**4 427 132**
			Capital (1)	2 376 150	2 376 150
Ecarts d'acquisition	1 899 842	1 899 842	Reserves consolidees	2 050 982	1 581 216
Immobilisations incorporelles	3 890 356	3 890 356	Resultat consolide	802 975	469 766
Immobilisations corporelles	2 618 246	3 034 341			
Immobilisations financieres	396 124	723 001			
			Intérêts minoritaires reserves	**356 647**	**327 464**
			Intérêts minoritaires résultat	**34 852**	**29 184**
Actif circulant	**14 161 139**	**13 487 647**			
Stocks et en cours	3 372 659	3 562 378	**Subvention d'investissements**	**970 136**	**108 273**
			Provision pour ecart d'acquisition		
Clients et comptes rattaches	481 668	473 639			
Autres creances et comptes de regularisation	2 289 738	2 187 269	**Dettes**	**16 373 965**	**18 153 134**
Valeurs mobilieres de placement	6 296 649	5 620 420	Emprunts et dettes financieres	11 989 297	13 712 258
Disponibilites	1 720 424	1 653 941	Fournisseurs et comptes rattaches	3 027 926	3 333 073
			Autres dettes et comptes de regularisation	1 356 742	1 107 803
Total de l'actif	**22 965 707**	**23 045 187**	**Total du passif**	**22 936 707**	**23 045 187**

(1) de l'entrepnse mere consolidante

COMPTE DE RESULTAT

GROUPE CHLOMALLIE

COMPTE DE RESULTAT

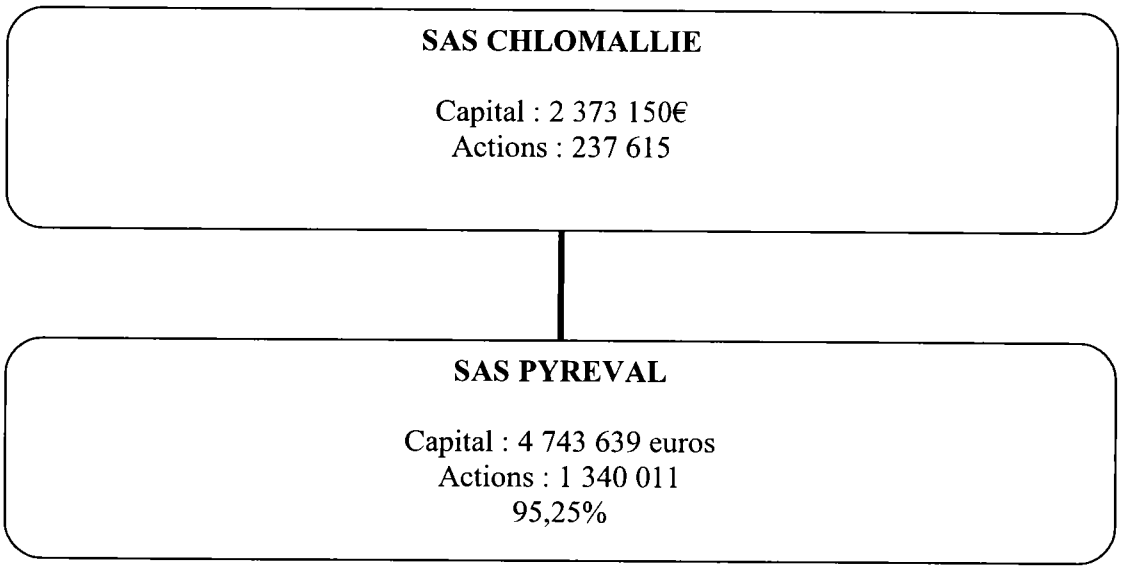
	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021
Chiffre d'affaires	**50 738 404**	**47 455 685**
Autres produits d'exploitation	633 927	563 248
Total produits d'exploitation	**51 372 331**	**48 018 933**
Achats consommés et charges externes	- 45 346 929	- 42 025 337
Charges de personnel	- 4 255 732	- 4 192 723
Autres charges d'exploitation	- 15 525	- 20 140
Impôts et taxes	- 596 754	- 569 704
Dotations aux amortissements et aux provisions	- 746 498	- 567 372
Résultat d'exploitation	**410 893**	**643 657**
Charges et produits financiers	236 194	168 809
Résultat courant des entreprises intégrées	**647 087**	**812 465**
Charges et produits exceptionnels	408 354	- 158 299
Participation des salariés	- 5 853	
Impôts sur les résultats (1)	- 211 763	- 155 218
Résultat net des entreprises intégrées	**847 826**	**488 948**
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition net des reprises		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**837 826**	**498 948**
Intérêts minoritaires	34 852	29 184
Résultat net (Part du groupe)	**802 975**	**469 766**
Résultat par action (237 615 actions)	3.38	1.98

TABLEAU DES FLUX

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2022
Résultat net consolidé	837 826
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	
Impôts différés	192 280
Retraitements consolidation	-280
Amortissements, dépréciations et provisions	453 629
Amortissement écart d'acquisition	0
. Amortissements immobilisations	0
Dotations / reprises provision pour risque	0
Dotations / reprises provision d'exploitation	0
Dotations / reprises provision exceptionnelle	0
Plus ou moins values sur cession d'actif	-165 571
Subventions virées au résultat	-146 137
Marge brute d'autofinancement	**1 171 146**
Variation de BFR	
Stocks	-203 851
Créances	9 666
Autres créances	1 219 473
Compte de régularisation	-344 717
Total	680 571
	0
Fournisseurs	-310 942
Dettes fiscales et sociales	0
Autres dettes	298 300
Compte de régularisation	-1 453
Total	-14 095
	0
Besoin en fonds de roul	694 666
Flux liés à l'activité	477 080
Acquisitions d'immobilisations	-121 433
Cessions d'immobilisations	507 080
Subventions	1 008 000
Flux liés aux investissements	**1 393 647**
Capitaux propres	
Comptes courants	529 299
Emission d'emprunts	13 149
Remboursement d'emprunts	-1 670 463
Variation ICNE	0
Dividendes actionnaires société mère	0
Dividendes minoritaires sociétés intégrée	0
Variation participation	
Flux liés au financement	**-1 128 015**
Flux de trésorerie	742 712
Trésorerie ouverture	7 274 361
Trésorerie clôture	8 017 073
Variation de trésorerie	742 712

ORGANIGRAMME DU GROUPE


SAS CHLOMALLIE
Capital : 2 373 150€
Actions : 237 615
SAS PYREVAL
Capital : 4 743 639 euros
Actions : 1 340 011
95,25%

GROUPE CHLOMALLIE

ANNEXE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables définis par le règlement 2020-01 du 6 mars 2020 et aux règles applicables en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation des actifs définies par les règlements n°2002-10 du 12 décembre 2002 et n°2004-06 du 23 novembre 2004.

Note 2.01 PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont désignées dans le tableau

ci-dessous :

Société	% de contrôle directe et indirecte au 31/12/2022	% d'intérêt au 31/12/2022	Méthode de consolidation	Adresses sièges sociaux	N° Siren	Date entrée dans le périmètre
SAS CHLOMALLIE	Mère	Mère	IG	Centre Commercial La Bourlette BP 90169 09100 PAMIERS	878 015 031	01/01/2021
SAS PYREVAL	95,25 %	95,25 %	IG	Route de Mirepoix 09100 PAMIERS	751 255 837	01/01/2021

Note 2.02 SOCIETE NON CONSOLIDEES

Les sociétés exclues du périmètre de consolidation sont désignées ci-dessous :

Filiales directes de SAS CHLOMALLIE non consolidées : SCI CAMAE

Note 2.03 ACTIVITES DU GROUPE

Le Groupe CHLOMALLIE comporte deux activités dont la grande distribution constituant l'activité principale du Groupe, puis la gestion de participations financières au travers d'une société holding. Dans le cadre de l'information sectorielle, ces activités ont été réparties en deux branches, à savoir, l'activité « grande distribution » et l'activité « holding ».

Note 2.04 DATE DE CLOTURE DES COMPTES

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation clôturent toutes au 31 décembre de chaque année.

Note 2.05 SOCIETES ETRANGERES

Le périmètre du Groupe ne comporte pas de sociétés étrangères. Tous les comptes des sociétés du Groupe sont établis en euros.

Note 2.06 RETRAITEMENT DES COMPTES SOCIAUX

Les comptes sociaux sont retraités dans les domaines suivants :

a) **Opérations internes au Groupe**

Les opérations internes au Groupe (créances, dettes, produits et charges, achats réciproques, dépréciation sur créance interne, cessions d'immobilisations) ont été éliminées.

b) **La fiscalité différée**

L'impôt sur les sociétés a été recalculé selon la méthode dite du report variable au taux en vigueur pour tenir compte des différences entre le résultat consolidé et le résultat fiscal.

c) **Les fonds commerciaux**

> Eléments identifiables :

Les fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle ont été laissés à l'actif du bilan dès lors qu'il s'agissait d'éléments considérés comme identifiables, cessibles séparément et dont la valeur peut être suivie dans le temps.

L'écart de première consolidation calculé à la date de prise de contrôle est affecté en fonds de commerce s'il répond aux critères définis ci-dessus.

> Eléments non identifiables :

Les fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle ne répondant pas aux critères précédents ont été assimilés à des écarts d'acquisition. Ils ont ainsi subi le même traitement comptable.

Indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite sont valorisées en tenant compte des paramètres suivants :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Employés

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.75 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :
- 62 ans pour la catégorie : Cadres
- 62 ans pour la catégorie : Employés

Le taux de rotation retenu est :
- Faible pour la catégorie : Cadres
- Faible pour la catégorie : Employés

Le taux de charges sociales patronales est :
- 40 % pour la catégorie : Cadres
- 40 % pour la catégorie : Employés

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2022.
La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2018-2020 - donnees prov..
La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective.
Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Ces indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent pour 2022 à 267 K€.

Aucune provision pour engagements de retraite n'a été comptabilisée dans les comptes consolidés.

f) Contrats de location financement

Les investissements financés au moyen de contrats de crédit-bail sont comptabilisés à l'actif du bilan, minorés des amortissements théoriques correspondant à l'utilisation normale des biens. La valeur résiduelle des financements est inscrite au passif en dettes financières.

g) Harmonisation des durées d'amortissement de l'actif immobilisé

Compte tenu de l'application de méthodes et de durées d'amortissement homogènes au niveau des comptes sociaux, aucun retraitement n'a été réalisé dans les comptes consolidés.

Note 2.07 METHODES D'EVALUATION

a) Immobilisations incorporelles, corporelles et amortissement

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les modes et durées d'amortissements retenues ont été appliquées de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques.

Les différents composants d'un actif font chacun l'objet d'un plan d'amortissement distinct tenant compte des avantages procurés à l'entreprise suivant un rythme différent. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

L'amortissement linéaire représente, pour l'ensemble des sociétés du Groupe, l'amortissement économique.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Agencements et aménagements des constructions	4 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	5 à 10 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans

Les modalités de dépréciation d'un actif sont déterminées à partir de 3 éléments :

- La valeur amortissable du bien avec éventuellement détermination d'une valeur résiduelle,
- La durée et le rythme de consommation des avantages économiques attendus par le Groupe,
- La méthode retenue pour évaluer la consommation des avantages économiques et traduire sa perte de valeur.

Le poste « Ecarts d'acquisition » est constitué :

- des fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle et assimilés à des écarts d'acquisition (voir note 2.06, paragraphe c) ;
- des différences entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date de prise de contrôle (voir note 1.02 et 3.01).

b) Immobilisations financières

Les titres des sociétés non consolidées détenues par les sociétés du Groupe figurent dans la rubrique « Titres de participations » pour leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure au coût d'acquisition.

c) **Stock**

Comtpe tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C. par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

d) **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

e) **Valeurs mobilières de placement**

Les titres de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Des provisions sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

f) **Provisions pour risques et charges**

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique. Elles sont établies en conformité avec le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au profit de tiers, et que le montant peut être estimé de façon fiable.

Elles ne tiennent pas compte des indemnités de départ volontaire à la retraite (voir note 2.06 d)).

La fiscalité différée calculée sur les décalages temporaires d'imposition et les retraitements de consolidation est constatée, le cas échéant, en provision pour risques et charges.

g) Résultat par action

Le résultat net par action est calculé en divisant le résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation pendant l'exercice.

Le résultat net dilué par action est calculé en prenant en compte le nombre moyen pondéré d'actions en circulation pendant l'exercice majoré du nombre d'actions qui aurait résulté de la conversion de tous les instruments dilutifs (au sens de l'avis n° 27 de l'Ordre des Experts Comptables) existant à la clôture de l'exercice.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note 3.01 ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

SAS PYREVAL :

Les titres de la SAS PYREVAL ont été acquis le 03/02/2020 pour une valeur de 9 546 834 €. Les capitaux propres s'élevaient à 8 028 436 € au 03/02/2020, CHLOMALLIE détient 95,25% des titres. L'écart de première consolidation calculé à la date de prise de contrôle de la société PYREVAL ressort ainsi à 1 899 842 €, affecté en totalité en écart d'acquisition positif (+1890K€).

ECART D'ACQUISITION :	31/12/2022	31/12/2021
Valeur brute		
PYREVAL	1 899 842	1 899 842
Montant	**1 899 842**	**1 899 842**
Amortissement		
PYREVAL	0	0
Montant	**0**	**0**
Montant net	**1 899 842**	**1 899 842**

Note 3.02 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Concessions, brevets, licences, logiciels	13 226	13 226
Ecart évaluation affecté fonds de commerce Société PYREVAL	1 899 842	1 899 842
Fonds de commerce	4 480 356	4 480 356
Total brut	**6 383 424**	**6 383 424**
Amortissement concessions et brevets	3 226	3 226
Dépréciation des fonds de commerce	600 000	600 000
Total amortissements	**603 226**	**603 226**
Total net	**5 790 198**	**5 790 198**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Concessions et brevets	13 226			13 226
Ecart évaluation affecté fonds de commerce Société PYREVAL	1 899 842			1 899 842
Fonds de commerce	4 480 356			4 480 356
Total brut	**6 393 424**			**6 393 424**

c) Variation des amortissements

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Concessions et brevets	3 226			3 226
Dépréciation des fonds de commerce	600 000			600 000
Total brut	**603 226**			**603 226**

Note 5.15 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Constructions	1 481 545	1 481 545
Matériel et outillage	846 569	843 866
Autres immobilisations corporelles	3 146 419	3 051 169
Immobilisations en cours	0	0
Total brut	**5 474 533**	**5 376 580**
Amortissement des constructions	782 872	680 257
Amortissement matériel outillage	546 472	472 066
Amortissement autres immobilisations corporelles	1 526 943	1 189 915
Total amortissements	**2 856 287**	**2 342 239**
Total net	**2 618 246**	**3 034 341**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Constructions	1 481 545			1 481 545
Matériel et outillage	843 866	10 792	8 089	846 569
Autres immobilisations corporelles	3 051 169	104 238	8 988	3 146 419
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total	**5 376 580**	**115 030**	**17 077**	**5 474 533**
(1) dont retraitements de crédit-bail :				
Matériel et outillage	305 411			305 411
Autres immobilisations corporelles	59 656			59 656

c) Variation des amortissements et dépréciations

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Constructions	680 257	102 615		782 872
Matériel et outillage	472 066	81 954	7 549	546 472
Autres immobilisations corporelles	1 189 915	338 327	1 249	1 526 943
Total	**2 342 239**	**522 896**	**8 848**	**2 856 287**
(1) dont retraitements de crédit-bail :				
Matériel et outillage	34 306	43 630		77 937
Autres immobilisations corporelles	7 481	11 931		19 412

Note 3.04 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Autres titres immobilisés	900	333 280
Autres immobilisations financières	215 408	210 158
Dépôts et cautionnements	179 817	179 563
Total	**396 125**	**723 001**
Dépréciation	0	0
Valeur nette	**396 125**	**723 001**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Autres titres immobilisés	333 280	900	333 280	900
Autres immobilisations financières	210 158	5 250		215 408
Dépôts et cautionnements	179 563	253		179 816
Total	**723 001**	**6 403**	**333 280**	**396 125**

c) Variation des dépréciations

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Autres titres immobilisés				
Dépôts et cautionnements				
Total				

Note 3.05 STOCKS

	31/12/2022	31/12/2021
Matières premières	10 466	10 015
Marchandises	3 426 821	3 631 123
Dépréciation	- 64 628	- 78 760
Stock	**3 372 659**	**3 562 378**

[illegible] CREANCES

Toutes les créances du Groupe sont à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Clients et comptes rattachés	481 668	473 639
Clients (montant brut)	481 668	473 639
Provision pour dépréciation		
Autres créances et compte de régularisation	**2 289 738**	**2 187 269**
Personnel et organismes sociaux	5 434	14 791
Créances fiscales	119 503	415 772
Impôt différé actif	88 838	281 117
Etat impôt sur les sociétés	152 394	172 010
Autres créances	1 851 259	886 552
Charges constatées d'avance	72 310	417 027

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilités	8 017 074	7 274 361
VMP	6 296 649	5 620 420
Intérêts courus		
Banque débitrice	1 720 425	1 653 941
Banques créditrices		
Trésorerie nette	**8 017 074**	**7 274 361**

Note 3.08 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES EN K€ (PART DU GROUPE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total autres	Total des capitaux propres
Situation à la clôture 31/12/2021	2 376		1 581	470		4 427
Variation de périmètre						
Affectation résultat			470	- 470		0
Distribution						
Résultat consolidé de l'exercice				803		803
Autres mouvements						
Situation à la clôture 31/12/2022	**2 376**		**2 051**	**803**		**5 230**

Note 3.09 VARIATION DES INTERETS MINORITAIRES EN K€

	Réserves minoritaires	Résultat minoritaire	Total des intérêts minoritaires
Situation à la clôture 31/12/2021	327	29	356
Mouvements			
Variation de périmètre			
Affectation résultat	29	- 29	
Distribution			
Résultat consolidé de l'exercice		35	35
Autres			
Situation à la clôture 31/12/2022	**356**	**35**	**391**

Note 3.10 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La société PYREVAL a obtenu deux subventions pour les investissements de rénovation et de modernisation du point de vente :

- Une subvention pour travaux de 1 008 k€ de la part du groupement de la franchise, intégralement provisionnée dans les comptes, dont les versements sont étalés sur plusieurs exercices. Cette subvention est amortie sur une durée de 7.69 ans à compter du 01/01/2022.

- Une subvention pour économies d'énergies (CEE) de 118 k€ de la part de la société SCA PETROLE, fournisseur unique de carburant de la société PYREVAL, entièrement versée sur l'exercice. Cette subvention est amortie sur une durée de 7 ans à compter du 16/05/2021.

Note 3.11 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires	1 226 000	1 226 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 485 125	12 152 669
Retraitements de crédit-bail	265 277	321 211
Intérêts courus sur emprunts	5 649	5 532
Dépôt et cautionnement reçus	5 000	5 000
Groupe et associés	2 246	1 846
Banques créditrices		
Total	**11 989 297**	**13 712 258**

a) Variation des emprunts

	31/12 2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Emprunts et dettes financières	13 378 669		1 667 543	11 711 125
Retraitements de crédit-bail	321 211		55 934	265 277
Intérêts courus sur emprunts	5 532	5 650	5 532	5 650
Total	**13 705 412**	**5 650**	**1 729 009**	**11 982 053**

b) Echéancier des emprunts et dettes financières

	Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts et dettes financières	11 711 125	1 643 351	5 273 358	4 794 416
Retraitements de crédit-bail	265 277	56 622	208 655	
Intérêts courus	5 650	5 650		
Groupe et associés	2 246	2 246		
Banque créditrice				
Total au 31/12/2022	**11 984 298**	**1 707 869**	**5 482 013**	**4 794 416**

Note 3.12 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste fournisseur est à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 027 926	3 333 073
Total	**3 027 926**	**3 333 073**

Note 3.13 AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION

Les autres dettes sont à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Autres dettes d'exploitation	**1 356 742**	**1 107 805**
Dettes sociales	693 166	659 378
Dettes fiscales	597 278	343 580
Impôts différés passif	643	550
Produits constatés d'avance		1 453
Autres dettes et comptes de régularisation	65 655	102 844

4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note 4.01 CHIFFRE D'AFFAIRES

	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	46 189 894	42 937 392
Production vendue de biens	3 676 281	3 651 336
Production vendue de services	872 229	866 957
Total	**50 738 404**	**47 455 685**

Note 4.02 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Produits exceptionnels divers	99 246	32912
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
P.vte immobilisations cédées	653 217	9 599
Reprise provision actif circulant		51 705
Reprise provision pour risque et charges		
Participation groupement		
Total produits exceptionnels	**752 463**	**94 216**
Charges exceptionnelles	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Autres charges exceptionnelles de gestion	2 600	252 494
Charges exceptionnelles sur exercices antérieures		
Vnc immobilisations cédées	341 509	20
Pertes sur créances irrécouvrables		
Dotation dépréciation actif circulant		
Dotation aux amortissements		
Dotation provision pour risque et charges		
Total charges exceptionnelles	**344 109**	**252 514**
Résultat exceptionnel	**408 354**	**- 158 299**

Note 4.03 IMPOTS SUR LES BENEFICES

	31/12/2022	31/12/2021
Impôts sur les bénéfices	19 390	- 70 558
Impôts différés	192 372	225 776
Total impôt sur les bénéfices	**211 762**	**155 218**

	31/12/2022	31/12/2021
Impôt différé actif	88 838	281 117
Impôt différé passif	643	550
Impôt différé net au bilan	**88 195**	**280 567**
Variation de périmètre		
Impôt différé en résultat (charge)	**192 372**	**225 776**

NOTE 4.04 PASSAGE ENTRE LES RESULTATS SOCIAUX ET LE RESULTAT CONSOLIDE

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat :		
Chlomallie	104 279	- 115 292
Pyreval	925 547	838 096
Résultats sociaux	**1 029 826**	**722 804**
Provision indemnité départ retraite (dotation/reprise)		
Amortissement dérogatoire		
Dividende		
Crédit-bail	280	1 413
Opérations intragroupe		
Impôt différé	- 192 280	- 225 267
Dotation écart d'acquisition		
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**837 826**	**498 948**
Résultat minoritaire	34 852	29 184
Résultat Groupe	**802 975**	**469 766**

Note 5.01 ENGAGEMENTS HORS BILAN : ENGAGEMENTS DONNES

	31/12/2022	31/12/2021
SAS Chlomallie en faveur du Crédit Agricole prêt SAS PYREVAL 1670k€	1 351 287	1 535 740
SAS Chlomallie en faveur du Crédit Agricole prêt SAS PYREVAL 830k€	670 862	762 436

Note 5.02 PREUVE D'IMPOT

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net de l'ensemble consolidé	837 826	498 948
Dotation et reprise écart acquisition		
Impôt sur les sociétés figurant en comptabilité	211 763	155 218
Résultat comptable avant Impôt/Ecart acquisition	**1 049 588**	**654 166**
Impôt théorique au taux en vigueur	262 397	163 542
Impact des charges et produits définitivement non déductibles	50 965	74 187
Crédit d'impôt	- 106 581	- 96 793
Plus-value latente	56 414	19 818
Plus-value cession de titres exonérée	- 36 149	
Déduction exceptionnelle s/ amortissements	- 15 289	- 10 210
Intégration fiscale		1 558
Autres	6	3 116
Charge d'impôt effective	**211 763**	**155 218**

Note 5.03 REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Note 5.04 EVENEMENTS POSTERIEURS

R.A.S.

sodecal
audit • expertise comptable • social

449 Avenue du Danemark
82000 MONTAUBAN

Serco Partners

63, rue du Colombier
31676 LABEGE CEDEX

CHLOMALLIE

Société par actions simplifiée au capital de 2 376 150 €
Centre Commercial La Bouriette - BP 90169
09100 PAMIERS
RCS : FOIX 878 015 031

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

CHLOMALLIE

SAS au capital de 2 376 150 €
Centre Commercial La Bouriette
BP 90169
09100 PAMIERS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de la société CHLOMALLIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **CHLOMALLIE** relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

33

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre groupe, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes appliquées relatives à la comptabilisation des immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Montauban, le 15 juin 2023

SODECAL AUDIT

Anne Laure DESTRUEL
Commissaire aux comptes

SERCO PARTNERS

Bruno LE BESNERAIS
Commissaire aux comptes

GROUPE
CHLOMALLIE

Siège social :

CENTRE COMMERCIAL LA BOURIETTE

BP 90169

09100 PAMIERS

COMPTES CONSOLIDES

AU 31 DECEMBRE 2022

SOMMAIRE

BILAN **3**

COMPTE DE RESULTAT **5**

TABLEAU DES FLUX **7**

ORGANIGRAMME DU GROUPE **9**

ANNEXE **12**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

BILAN

SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS

GROUPE CHLOMALLIE

BILAN

ACTIF	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021	PASSIF	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021
Actif immobilisé :	**8 804 568**	**9 547 540**	**Capitaux propres (Part du groupe)**	**5 230 107**	**4 427 132**
			Capital (1)	2 376 150	2 376 150
Ecarts d'acquisition	1 899 842	1 899 842	Réserves consolidées	2 050 982	1 581 216
Immobilisations incorporelles	3 890 356	3 890 356	Résultat consolidé	802 975	469 766
Immobilisations corporelles	2 618 246	3 034 341			
Immobilisations financières	396 124	723 001			
			Intérêts minoritaires réserves	**356 647**	**327 464**
			Intérêts minoritaires résultat	**34 852**	**29 184**
Actif circulant :	**14 161 139**	**13 487 647**			
Stocks et en cours	3 372 659	3 562 378	**Subvention d'investissements**	**970 136**	**108 273**
			Provision pour écart d'acquisition		
Clients et comptes rattachés	481 668	473 639			
Autres créances et comptes de régularisation	2 289 738	2 187 269	**Dettes**	**16 373 965**	**18 153 134**
Valeurs mobilières de placement	6 296 649	5 620 420	Emprunts et dettes financières	11 989 297	13 712 258
Disponibilités	1 720 424	1 653 941	Fournisseurs et comptes rattachés	3 027 926	3 333 073
			Autres dettes et comptes de régularisation	1 356 742	1 107 803
Total de l'actif	**22 965 707**	**23 045 187**	**Total du passif**	**22 965 707**	**23 045 187**

(1) de l'entreprise mère consolidante

SERCO Commissaires aux Comptes PARTNERS

COMPTE DE RESULTAT



GROUPE CHLOMALLIE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 31/12/2022	Exercice 31/12/2021
Chiffre d'affaires	**50 738 404**	**47 455 685**
Autres produits d'exploitation	633 927	563 248
Total produits d'exploitation	**51 372 331**	**48 018 933**
Achats consommés et charges externes	- 45 346 929	- 42 025 337
Charges de personnel	- 4 255 732	- 4 192 723
Autres charges d'exploitation	- 15 525	- 20 140
Impôts et taxes	- 596 754	- 569 704
Dotations aux amortissements et aux provisions	- 746 498	- 567 372
Résultat d'exploitation	**410 893**	**643 657**
Charges et produits financiers	236 194	168 809
Résultat courant des entreprises intégrées	**647 087**	**812 465**
Charges et produits exceptionnels	408 354	- 158 299
Participation des salariés	- 5 853	
Impôts sur les résultats (1)	- 211 763	- 155 218
Résultat net des entreprises intégrées	**847 826**	**488 948**
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition net des reprises		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**837 826**	**498 948**
Intérêts minoritaires	34 852	29 184
Résultat net (Part du groupe)	**802 975**	**469 766**
Résultat par action (237 615 actions)	3.38	1.98

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

TABLEAU DES FLUX



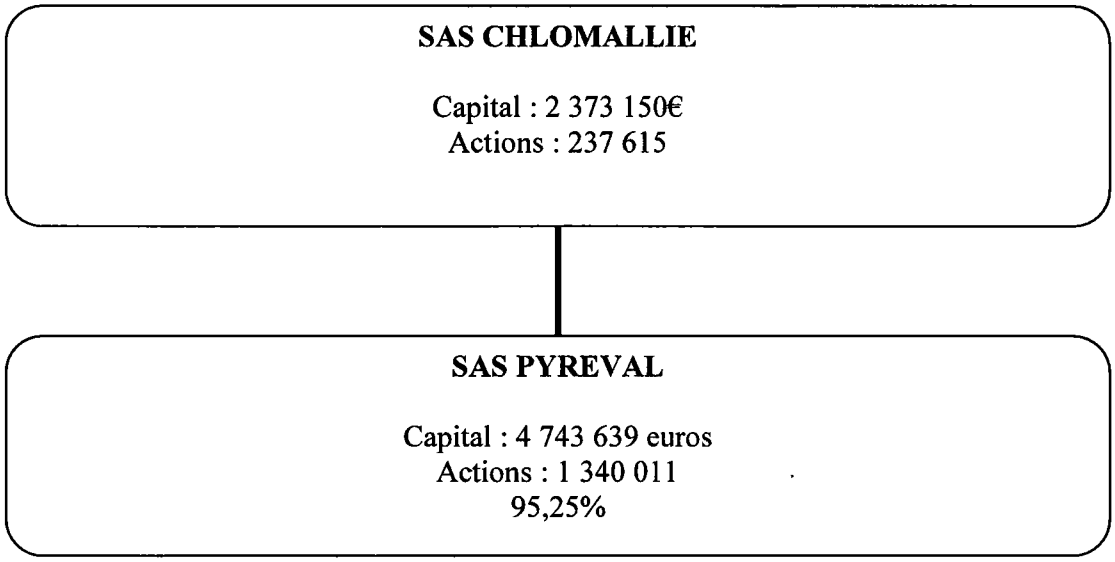
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2022
Résultat net consolidé	837 826
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	
Impôts différés	192 280
Retraitements consolidation	-280
Amortissements, dépréciations et provisions	453 629
. Amortissement écart d'acquisition	0
. Amortissements immobilisations	0
. Dotations / reprises provision pour risque	0
. Dotations / reprises provision d'exploitation	0
. Dotations / reprises provision exceptionnelle	0
Plus ou moins values sur cession d'actif	-165 571
Subventions virées au résultat	-146 137
Marge brute d'autofinancement	**1 171 146**
Variation de BFR	
Stocks	-203 851
Créances	9 666
Autres créances	1 219 473
Compte de régularisation	-344 717
Total	680 571
	0
Fournisseurs	-310 942
Dettes fiscales et sociales	0
Autres dettes	298 300
Compte de régularisation	-1 453
Total	-14 095
	0
Besoin en fonds de roul.	694 666
Flux liés à l'activité	477 080
Acquisitions d'immobilisations	-121 433
Cessions d'immobilisations	507 080
Subventions	1 008 000
Flux liés aux investissements	**1 393 647**
Capitaux propres	
Comptes courants	529 299
Emission d'emprunts	13 149
Remboursement d'emprunts	-1 670 463
Variation ICNE	0
Dividendes actionnaires société mère	0
Dividendes minoritaires sociétés intégrée	0
Variation participation	
Flux liés au financement	**-1 128 015**
Flux de trésorerie	742 712
Trésorerie ouverture	7 274 361
Trésorerie clôture	8 017 073
Variation de trésorerie	742 712

Commissaire aux Comptes PARTNERS

ORGANIGRAMME DU GROUPE

SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS



SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS

GROUPE CHLOMALLIE

ANNEXE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables définis par le règlement 2020-01 du 6 mars 2020 et aux règles applicables en matière de définition, d'évaluation, de comptabilisation, de dépréciation des actifs définies par les règlements n°2002-10 du 12 décembre 2002 et n°2004-06 du 23 novembre 2004.

Note 2.01 PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont désignées dans le tableau

ci-dessous :

Société	% de contrôle directe et indirecte au 31/12/2022	% d'intérêt au 31/12/2022	Méthode de consolidation	Adresses sièges sociaux	N° Siren	Date entrée dans le périmètre
SAS CHLOMALLIE	Mère	Mère	IG	Centre Commercial La Bouriette BP 90169 09100 PAMIERS	878 015 031	01/01/2021
SAS PYREVAL	95,25 %	95,25 %	IG	Route de Mirepoix 09100 PAMIERS	751 255 837	01/01/2021

Note 2.02 SOCIETE NON CONSOLIDEES

Les sociétés exclues du périmètre de consolidation sont désignées ci-dessous :

Filiales directes de SAS CHLOMALLIE non consolidées : SCI CAMAE

Note 2.03 ACTIVITES DU GROUPE

Le Groupe CHLOMALLIE comporte deux activités dont la grande distribution constituant l'activité principale du Groupe, puis la gestion de participations financières au travers d'une société holding. Dans le cadre de l'information sectorielle, ces activités ont été réparties en deux branches, à savoir, l'activité « grande distribution » et l'activité « holding ».

Commissaire aux Comptes PARTNERS

Note 2.04 DATE DE CLOTURE DES COMPTES

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation clôturent toutes au 31 décembre de chaque année.

Note 2.05 SOCIETES ETRANGERES

Le périmètre du Groupe ne comporte pas de sociétés étrangères. Tous les comptes des sociétés du Groupe sont établis en euros.

Note 2.06 RETRAITEMENT DES COMPTES SOCIAUX

Les comptes sociaux sont retraités dans les domaines suivants :

a) **Opérations internes au Groupe**

Les opérations internes au Groupe (créances, dettes, produits et charges, achats réciproques, dépréciation sur créance interne, cessions d'immobilisations) ont été éliminées.

b) **La fiscalité différée**

L'impôt sur les sociétés a été recalculé selon la méthode dite du report variable au taux en vigueur pour tenir compte des différences entre le résultat consolidé et le résultat fiscal.

c) **Les fonds commerciaux**

> Eléments identifiables :

Les fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle ont été laissés à l'actif du bilan dès lors qu'il s'agissait d'éléments considérés comme identifiables, cessibles séparément et dont la valeur peut être suivie dans le temps.

L'écart de première consolidation calculé à la date de prise de contrôle est affecté en fonds de commerce s'il répond aux critères définis ci-dessus.

> Eléments non identifiables :

Les fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle ne répondant pas aux critères précédents ont été assimilés à des écarts d'acquisition. Ils ont ainsi subi le même traitement comptable.

d) **Indemnités de départ à la retraite**

Les indemnités de départ volontaire à la retraite sont valorisées en tenant compte des paramètres suivants :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :
- 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Employés

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.75 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :
- 62 ans pour la catégorie : Cadres
- 62 ans pour la catégorie : Employés

Le taux de rotation retenu est :
- Faible pour la catégorie : Cadres
- Faible pour la catégorie : Employés

Le taux de charges sociales patronales est :
- 40 % pour la catégorie : Cadres
- 40 % pour la catégorie : Employés

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2022.
La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2018-2020 - donnees prov..
La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective.
Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Ces indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent pour 2022 à 267 K€.

Aucune provision pour engagements de retraite n'a été comptabilisée dans les comptes consolidés.

f) **Contrats de location financement**

Les investissements financés au moyen de contrats de crédit-bail sont comptabilisés à l'actif du bilan, minorés des amortissements théoriques correspondant à l'utilisation normale des biens. La valeur résiduelle des financements est inscrite au passif en dettes financières.

g) **Harmonisation des durées d'amortissement de l'actif immobilisé**

Compte tenu de l'application de méthodes et de durées d'amortissement homogènes au niveau des comptes sociaux, aucun retraitement n'a été réalisé dans les comptes consolidés.

Note 2.07 METHODES D'EVALUATION

a) **Immobilisations incorporelles, corporelles et amortissement**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les modes et durées d'amortissements retenues ont été appliquées de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques.

Les différents composants d'un actif font chacun l'objet d'un plan d'amortissement distinct tenant compte des avantages procurés à l'entreprise suivant un rythme différent. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

L'amortissement linéaire représente, pour l'ensemble des sociétés du Groupe, l'amortissement économique.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Agencements et aménagements des constructions	4 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	5 à 10 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans

Les modalités de dépréciation d'un actif sont déterminées à partir de 3 éléments :

- La valeur amortissable du bien avec éventuellement détermination d'une valeur résiduelle,
- La durée et le rythme de consommation des avantages économiques attendus par le Groupe,
- La méthode retenue pour évaluer la consommation des avantages économiques et traduire sa perte de valeur.

Le poste « Ecarts d'acquisition » est constitué :

- des fonds commerciaux inscrits dans les comptes individuels des entreprises consolidées à la date de prise de contrôle et assimilés à des écarts d'acquisition (voir note 2.06, paragraphe c) ;
- des différences entre le coût d'acquisition des titres et la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date de prise de contrôle (voir note 1.02 et 3.01).

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

b) **Immobilisations financières**

Les titres des sociétés non consolidées détenues par les sociétés du Groupe figurent dans la rubrique « Titres de participations » pour leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure au coût d'acquisition.

c) **Stock**

Comtpe tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C. par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

d) **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

e) **Valeurs mobilières de placement**

Les titres de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Des provisions sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

f) **Provisions pour risques et charges**

Les provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique. Elles sont établies en conformité avec le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au profit de tiers, et que le montant peut être estimé de façon fiable.

Elles ne tiennent pas compte des indemnités de départ volontaire à la retraite (voir note 2.06 d)).

La fiscalité différée calculée sur les décalages temporaires d'imposition et les retraitements de consolidation est constatée, le cas échéant, en provision pour risques et charges.

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

g) **Résultat net par action**

Le résultat net par action est calculé en divisant le résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation pendant l'exercice.

Le résultat net dilué par action est calculé en prenant en compte le nombre moyen pondéré d'actions en circulation pendant l'exercice majoré du nombre d'actions qui aurait résulté de la conversion de tous les instruments dilutifs (au sens de l'avis n° 27 de l'Ordre des Experts Comptables) existant à la clôture de l'exercice.

SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note 3.01 ECARTS DE PREMIERE CONSOLIDATION

SAS PYREVAL :

Les titres de la SAS PYREVAL ont été acquis le 03/02/2020 pour une valeur de 9 546 834 €. Les capitaux propres s'élevaient à 8 028 436 € au 03/02/2020, CHLOMALLIE détient 95,25% des titres. L'écart de première consolidation calculé à la date de prise de contrôle de la société PYREVAL ressort ainsi à 1 899 842 €, affecté en totalité en écart d'acquisition positif (+1890K€).

ECART D'ACQUISITION :	31/12/2022	31/12/2021
Valeur brute		
PYREVAL	1 899 842	1 899 842
Montant	**1 899 842**	**1 899 842**
Amortissement		
PYREVAL	0	0
Montant	**0**	**0**
Montant net	**1 899 842**	**1 899 842**

Note 3.02 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Concessions, brevets, licences, logiciels	13 226	13 226
Ecart évaluation affecté fonds de commerce Société PYREVAL	1 899 842	1 899 842
Fonds de commerce	4 480 356	4 480 356
Total brut	**6 383 424**	**6 383 424**
Amortissement concessions et brevets	3 226	3 226
Dépréciation des fonds de commerce	600 000	600 000
Total amortissements	**603 226**	**603 226**
Total net	**5 790 198**	**5 790 198**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Concessions et brevets	13 226			13 226
Ecart évaluation affecté fonds de commerce Société PYREVAL	1 899 842			1 899 842
Fonds de commerce	4 480 356			4 480 356
Total brut	**6 393 424**			**6 393 424**

c) Variation des amortissements

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Concessions et brevets	3 226			3 226
Dépréciation des fonds de commerce	600 000			600 000
Total brut	**603 226**			**603 226**

SERCO Commissaires aux Comptes PARTNERS

Note 3.03 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Constructions	1 481 545	1 481 545
Matériel et outillage	846 569	843 866
Autres immobilisations corporelles	3 146 419	3 051 169
Immobilisations en cours	0	0
Total brut	**5 474 533**	**5 376 580**
Amortissement des constructions	782 872	680 257
Amortissement matériel outillage	546 472	472 066
Amortissement autres immobilisations corporelles	1 526 943	1 189 915
Total amortissements	**2 856 287**	**2 342 239**
Total net	**2 618 246**	**3 034 341**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Constructions	1 481 545			1 481 545
Matériel et outillage	843 866	10 792	8 089	846 569
Autres immobilisations corporelles	3 051 169	104 238	8 988	3 146 419
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total	**5 376 580**	**115 030**	**17 077**	**5 474 533**
(1) dont retraitements de crédit-bail :				
Matériel et outillage	305 411			305 411
Autres immobilisations corporelles	59 656			59 656

c) Variation des amortissements et dépréciations

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Constructions	680 257	102 615		782 872
Matériel et outillage	472 066	81 954	7 549	546 472
Autres immobilisations corporelles	1 189 915	338 327	1 249	1 526 943
Total	**2 342 239**	**522 896**	**8 848**	**2 856 287**
(1) dont retraitements de crédit-bail :				
Matériel et outillage	34 306	43 630		77 937
Autres immobilisations corporelles	7 481	11 931		19 412

SERCO Commissaires aux Comptes PARTNERS

Note 3.04 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

a) Décomposition

	31/12/2022	31/12/2021
Autres titres immobilisés	900	333 280
Autres immobilisations financières	215 408	210 158
Dépôts et cautionnements	179 817	179 563
Total	**396 125**	**723 001**
Dépréciation	0	0
Valeur nette	**396 125**	**723 001**

b) Variation des immobilisations

	31/12/2021	Acquisitions	Cessions ou sorties	31/12/2022
Autres titres immobilisés	333 280	900	333 280	900
Autres immobilisations financières	210 158	5 250		215 408
Dépôts et cautionnements	179 563	253		179 816
Total	**723 001**	**6 403**	**333 280**	**396 125**

c) Variation des dépréciations

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Autres titres immobilisés				
Dépôts et cautionnements				
Total				

Note 3.05 STOCKS

	31/12/2022	31/12/2021
Matières premières	10 466	10 015
Marchandises	3 426 821	3 631 123
Dépréciation	- 64 628	- 78 760
Stock	**3 372 659**	**3 562 378**

SECCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Note 3.06 CREANCES

Toutes les créances du Groupe sont à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Clients et comptes rattachés	**481 668**	**473 639**
Clients (montant brut)	481 668	473 639
Provision pour dépréciation		
Autres créances et compte de régularisation	**2 289 738**	**2 187 269**
Personnel et organismes sociaux	5 434	14 791
Créances fiscales	119 503	415 772
Impôt différé actif	88 838	281 117
Etat impôt sur les sociétés	152 394	172 010
Autres créances	1 851 259	886 552
Charges constatées d'avance	72 310	417 027

Note 3.07 TRESORERIE NETTE

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilités	**8 017 074**	**7 274 361**
VMP	6 296 649	5 620 420
Intérêts courus		
Banque débitrice	1 720 425	1 653 941
Banques créditrices		
Trésorerie nette	**8 017 074**	**7 274 361**

Note 3.08 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES EN K€ (PART DU GROUPE)

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Total autres	Total des capitaux propres
Situation à la clôture 31/12/2021	2 376		1 581	470		4 427
Variation de périmètre						
Affectation résultat			470	- 470		0
Distribution						
Résultat consolidé de l'exercice				803		803
Autres mouvements						
Situation à la clôture 31/12/2022	**2 376**		**2 051**	**803**		**5 230**

Note 3.09 VARIATION DES INTERETS MINORITAIRES EN K€

	Réserves minoritaires	Résultat minoritaire	Total des intérêts minoritaires
Situation à la clôture 31/12/2021	327	29	356
Mouvements			
Variation de périmètre			
Affectation résultat	29	- 29	
Distribution			
Résultat consolidé de l'exercice		35	35
Autres			
Situation à la clôture 31/12/2022	**356**	**35**	**391**

SERCO Commissaires aux Comptes PARTNERS

Note 3.10 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La société PYREVAL a obtenu deux subventions pour les investissements de rénovation et de modernisation du point de vente :

- Une subvention pour travaux de 1 008 k€ de la part du groupement de la franchise, intégralement provisionnée dans les comptes, dont les versements sont étalés sur plusieurs exercices. Cette subvention est amortie sur une durée de 7.69 ans à compter du 01/01/2022.

- Une subvention pour économies d'énergies (CEE) de 118 k€ de la part de la société SCA PETROLE, fournisseur unique de carburant de la société PYREVAL, entièrement versée sur l'exercice. Cette subvention est amortie sur une durée de 7 ans à compter du 16/05/2021.

Note 3.11 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires	1 226 000	1 226 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 485 125	12 152 669
Retraitements de crédit-bail	265 277	321 211
Intérêts courus sur emprunts	5 649	5 532
Dépôt et cautionnement reçus	5 000	5 000
Groupe et associés	2 246	1 846
Banques créditrices		
Total	**11 989 297**	**13 712 258**

a) **Variation des emprunts**

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Emprunts et dettes financières	13 378 669		1 667 543	11 711 125
Retraitements de crédit-bail	321 211		55 934	265 277
Intérêts courus sur emprunts	5 532	5 650	5 532	5 650
Total	**13 705 412**	**5 650**	**1 729 009**	**11 982 053**

b) **Echéancier des emprunts et dettes financières**

	Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts et dettes financières	11 711 125	1 643 351	5 273 358	4 794 416
Retraitements de crédit-bail	265 277	56 622	208 655	
Intérêts courus	5 650	5 650		
Groupe et associés	2 246	2 246		
Banque créditrice				
Total au 31/12/2022	**11 984 298**	**1 707 869**	**5 482 013**	**4 794 416**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Note 3.12 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste fournisseur est à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 027 926	3 333 073
Total	**3 027 926**	**3 333 073**

Note 3.13 AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION

Les autres dettes sont à moins d'un an.

	31/12/2022	31/12/2021
Autres dettes d'exploitation	**1 356 742**	**1 107 805**
Dettes sociales	693 166	659 378
Dettes fiscales	597 278	343 580
Impôts différés passif	643	550
Produits constatés d'avance		1 453
Autres dettes et comptes de régularisation	65 655	102 844

4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note 4.01 CHIFFRE D'AFFAIRES

	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	46 189 894	42 937 392
Production vendue de biens	3 676 281	3 651 336
Production vendue de services	872 229	866 957
Total	**50 738 404**	**47 455 685**

Note 4.02 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Produits exceptionnels divers	99 246	32912
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
P.vte immobilisations cédées	653 217	9 599
Reprise provision actif circulant		51 705
Reprise provision pour risque et charges		
Participation groupement		
Total produits exceptionnels	**752 463**	**94 216**
Charges exceptionnelles	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Autres charges exceptionnelles de gestion	2 600	252 494
Charges exceptionnelles sur exercices antérieures		
Vnc immobilisations cédées	341 509	20
Pertes sur créances irrécouvrables		
Dotation dépréciation actif circulant		
Dotation aux amortissements		
Dotation provision pour risque et charges		
Total charges exceptionnelles	**344 109**	**252 514**
Résultat exceptionnel	**408 354**	**- 158 299**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Note 4.03 IMPOT SUR LES BENEFICES

	31/12/2022	31/12/2021
Impôts sur les bénéfices	19 390	- 70 558
Impôts différés	192 372	225 776
Total impôt sur les bénéfices	**211 762**	**155 218**

	31/12/2022	31/12/2021
Impôt différé actif	88 838	281 117
Impôt différé passif	643	550
Impôt différé net au bilan	**88 195**	**280 567**
Variation de périmètre		
Impôt différé en résultat (charge)	**192 372**	**225 776**

NOTE 4.04 PASSAGE ENTRE LES RESULTATS SOCIAUX ET LE RESULTAT CONSOLIDE

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat :		
Chlomallie	104 279	- 115 292
Pyreval	925 547	838 096
Résultats sociaux	**1 029 826**	**722 804**
Provision indemnité départ retraite (dotation/reprise)		
Amortissement dérogatoire		
Dividende		
Crédit-bail	280	1 413
Opérations intragroupe		
Impôt différé	- 192 280	- 225 267
Dotation écart d'acquisition		
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	**837 826**	**498 948**
Résultat minoritaire	34 852	29 184
Résultat Groupe	**802 975**	**469 766**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

5. AUTRES INFORMATIONS

Note 5.01 ENGAGEMENTS HORS BILAN : ENGAGEMENTS DONNES

	31/12/2022	31/12/2021
SAS Chlomallie en faveur du Crédit Agricole prêt SAS PYREVAL 1670k€	1 351 287	1 535 740
SAS Chlomallie en faveur du Crédit Agricole prêt SAS PYREVAL 830k€	670 862	762 436

Note 5.02 PREUVE D'IMPOT

	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net de l'ensemble consolidé	837 826	498 948
Dotation et reprise écart acquisition		
Impôt sur les sociétés figurant en comptabilité	211 763	155 218
Résultat comptable avant Impôt/Ecart acquisition	**1 049 588**	**654 166**
Impôt théorique au taux en vigueur	262 397	163 542
Impact des charges et produits définitivement non déductibles	50 965	74 187
Crédit d'impôt	- 106 581	- 96 793
Plus-value latente	56 414	19 818
Plus-value cession de titres exonérée	- 36 149	
Déduction exceptionnelle s/ amortissements	- 15 289	- 10 210
Intégration fiscale		1 558
Autres	6	3 116
Charge d'impôt effective	**211 763**	**155 218**

Note 5.03 REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Note 5.04 EVENEMENTS POSTERIEURS

R.A.S.

CHLOMALLIE
Société par actions simplifiée au capital de 2 376 150 euros
Siège social : Centre commercial La Bouriette - BP 90169
09100 PAMIERS
RCS FOIX 878 015 031

RAPPORT DE GESTION DU GROUPE ETABLI PAR LE PRESIDENT ET PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

Mesdames, Messieurs,

Au 31 décembre 20222, le périmètre de consolidation du groupe CHLOMALLIE comprend les sociétés suivantes :

- La société CHLOMALLIE société mère,
Société par actions simplifiée au capital de 2 376 150 euros
Siège social : Centre commercial La Bouriette - BP 90169 - 09100 PAMIERS
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de FOIX sous le n°878 015 031
Activité : holding

- La société PYREVAL,
dans laquelle la société CHLOMALLIE détient une participation de 95,25%,
Société par actions simplifiée au capital de 4.743.638,94 euros
Siège social : Route de Mirepoix 09100 PAMIERS
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de FOIX sous le n°751 255 837
Activité : distribution alimentaire

Conformément aux dispositions des articles L. 233-16 et suivants du Code de commerce, le présent rapport de gestion de groupe est établi sur la base des comptes consolidés clos au 31 décembre 2022 afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de la consolidation défini au titre dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il est à noter que la SCI C.A.M.A.E., constituée le 15/11/2022
dans laquelle la société CHLOMALLIE détient une participation de 90%,
Société civile immobilière au capital de 1.000 €,
Siège social : Centre commercial La Bouriette - BP 90169 - 09100 PAMIERS
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de FOIX sous le n° 947 513 867
Activité : gestion immobilière

Ne fait pas partie du périmètre de consolidation.

Les comptes consolidés du groupe CHLOMALLIE sont établis au 31 décembre 2022 suite au dépassement des seuils légaux d'établissement obligatoire des comptes consolidés sur la période.

Il vous sera ensuite donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes.

ACTIVITE DU GROUPE

Situation et évolution de l'activité du groupe au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 50.738.404 euros.

Le résultat net consolidé (part du groupe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice de 802.975 euros.

Nous poursuivons pour l'avenir notre politique de maîtrise des charges d'exploitation du groupe et essaierons d'améliorer encore la gestion des diverses filiales du groupe.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs du groupe pour l'exercice 2023 sont de conforter la situation de ce dernier par un développement de son chiffre d'affaires tout en maîtrisant les charges globales afférentes à son activité et en améliorant la marge des magasins.

Nous entendons accroître nos efforts en vue d'assurer le développement de l'activité du groupe.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

Activité en matière de recherche et de développement :

Notre Société ne participe à aucune activité en matière de recherche et de développement.

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes consolidés et résultats

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes consolidés qui vous sont présentés ont été établis selon les règles et principes comptables en vigueur. La totalité des participations du groupe a été consolidée par voie d'intégration globale. Les modalités de consolidation ainsi que les méthodes d'évaluation sont décrites en annexe du bilan relatif aux comptes consolidés de l'exercice clos au 31 décembre 202.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 50.738.404 euros.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés à un montant de 633.927 euros.

L'ensemble de nos charges d'exploitation s'est élevé à un montant total de 50.961.438 euros, selon détail ci-après :

- Des achats consommés et charges externes pour ..... 45.346.929 euros
- Des charges de personnel pour ..... 4.255.732 euros
- Des autres charges d'exploitation pour ..... 15.525 euros
- Des impôts et taxes pour ..... 596.754 euros
- Des dotations aux amortissements et aux provisions pour ..... 746.498 euros

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 410.893 euros.

Le résultat financier ressort quant à lui à 236.194 euros.

Le résultat courant des entreprises intégrées s'élève à 647.087 €.

Compte tenu de :

- Un résultat exceptionnel de 408.354 euros,
- De la participation des salariés pour 5.853 euros,
- Une charge d'impôt sur les sociétés de 211.763 euros,

Notre résultat net des entreprises intégrées s'élève à 847.826 €.

Le résultat net de l'ensemble consolidé s'élève donc à 837.826 euros.

Compte tenu des intérêts minoritaires de 34.852 euros, le résultat net représentant la part du groupe s'élève à 802.975 euros.

Analyse des risques financiers

Les principaux risques financiers du groupe sont présentés aux notes 3.11 et 5.01 de l'annexe aux comptes consolidés, ci-après littéralement reproduites :

Note 3.11 Emprunts et dettes financières

	31.12.2022
Emprunt obligataire	*1.226.000 €*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*10.485.125 €*
Retraitement de crédit-bail	*265.277€*
Intérêts courus sur emprunts	*5.649 €*
Dépôts et cautionnements reçus	*5.000 €*
Groupe et associés	*2.246 €*
Emprunts et dettes financières	***11.989.297 €***

Note 5.01 Engagements hors bilan : engagements donnés

	31.12.2022
CHLOMALLIE en faveur du Crédit Agricole – prêt PYREVAL 1.670.000 €	*1.351.287 €*
CHLOMALLIE en faveur du Crédit Agricole – prêt PYREVAL 830.000 €	*670.862 €*

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Monsieur Laurent THIEBAUD

