

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00008

Numéro SIREN : 314 866 419

Nom ou dénomination : CONTOYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2018 sous le numéro de dépôt 22

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

RDB ASSOCIES
55 avenue d'Italie
CS 98805
80088 Amiens Cedex 2

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : CONTOYDIS

Numéro RCS : 314 866 419

Numéro Gestion : 1979B00008

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse ZAC le Contoy
: 02100 Harly

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/03/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 05/01/2018

Sous le numéro : 22

Délivré à Saint-Quentin le 5 janvier 2018

Le Greffier,

u



S.A.S. CONTOYDIS

Centre E.LECLERC
ZAC Le Contoy
02100 HARLY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2017



BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

Sommaire (Edition greffe)

Bilan	2
Compte de résultat	5
Annexe légale	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Changements de méthode</i>	10
<i>Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice</i>	11
<i>Etat des immobilisations</i>	13
<i>Etat des amortissements</i>	14
<i>Etat des provisions</i>	15
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	16
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	17
<i>Comptes de régularisation</i>	18
<i>Composition du capital social</i>	19
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	19
<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	20
<i>Crédit-bail immobilier</i>	21
<i>Crédit-bail mobilier</i>	22
<i>Engagements financiers</i>	23
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	23
<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôts</i>	24
<i>Rémunérations des dirigeants</i>	25
<i>Effectif moyen</i>	25
<i>Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés</i>	25
<i>Résultats des 5 derniers exercices</i>	26
<i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	26
<i>Charges et produits exceptionnels</i>	27
Autres informations annexes	29

Bilan

CERTIFIE CONFORME**Bilan**

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	50 190	49 905	285	6 083	- 5 798
Fonds commercial	762 245		762 245	762 245	
Autres immobilisations incorporelles	53 326		53 326	21 000	32 326
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	486 525	2 248	484 277	393 979	90 298
Constructions	1 469 535	1 129 361	340 174	420 997	- 80 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 201 326	1 515 989	685 337	705 090	- 19 753
Autres immobilisations corporelles	3 215 046	2 031 459	1 183 587	1 256 702	- 73 115
Immobilisations en cours	716 510		716 510	54 928	661 582
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 725 704		1 725 704	1 714 989	10 715
Prêts					
Autres immobilisations financières	62 661		62 661	73 601	- 10 940
TOTAL (I)	10 743 069	4 728 962	6 014 107	5 409 614	604 493
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	7 239		7 239	12 695	- 5 456
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 198 106	53 550	4 144 556	3 987 525	157 031
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	901 121	3 492	897 629	736 952	160 677
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 879	- 1 879
. Personnel	62 594		62 594	52 492	10 102
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	91 603		91 603	76 949	14 654
. Autres	561 490		561 490	204 959	356 531
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	845 678		845 678	1 078 844	- 233 166
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	300 187		300 187	240 743	59 444
TOTAL (II)	6 968 017	57 042	6 910 975	6 393 040	517 935
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 711 085	4 786 004	12 925 081	11 802 653	1 122 428

Bilan (suite) **CERTIFIE CONFORME**

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 39 850)	39 850	39 850	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 389	125 389	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 985	3 985	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	879 210	656 227	222 983
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 028 558	1 027 952	606
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 076 992	1 853 403	223 589
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	10 129	12 806	- 2 677
Provisions pour charges	514 018	409 000	105 018
TOTAL (III)	524 147	421 806	102 341
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 487 724	800 195	687 529
. Découverts, concours bancaires	412 313	52 861	359 452
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 990 651	2 640 580	- 649 929
. Associés	476	26 033	- 25 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 901	11 877	6 024
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 956 504	3 173 049	783 455
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	838 100	1 112 297	- 274 197
. Organismes sociaux	617 051	590 304	26 747
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 074	94 095	- 42 021
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	703 629	701 742	1 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 024	124 137	- 72 113
Autres dettes	195 496	200 149	- 4 653
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		126	- 126
TOTAL (IV)	10 323 943	9 527 444	796 499
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 925 081	11 802 653	1 122 428

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	52 525 117		52 525 117	50 132 039	2 393 078	4,77
Production vendue biens	7 085 435		7 085 435	6 948 387	137 048	1,97
Production vendue services	1 326 730		1 326 730	1 127 564	199 166	17,66
Chiffres d'affaires Nets	60 937 281		60 937 281	58 207 989	2 729 292	4,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			21 826	625	21 201	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			536 316	485 282	51 034	10,52
Autres produits			342 088	480 626	- 138 538	-28,82
Total des produits d'exploitation			61 837 511	59 174 522	2 662 989	4,50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 072 420	45 768 390	2 304 030	5,03
Variation de stock (marchandises)			-154 771	185 532	- 340 303	183,42
Achats de matières premières et autres approvisionnements			145 150	130 912	14 238	10,88
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			5 456	5 981	- 525	-8,78
Autres achats et charges externes			4 034 804	3 766 785	268 019	7,12
Impôts, taxes et versements assimilés			1 043 517	1 054 165	- 10 648	-1,01
Salaires et traitements			4 643 769	4 427 550	216 219	4,88
Charges sociales			1 517 180	1 492 414	24 766	1,66
Dotations aux amortissements sur immobilisations			496 186	469 363	26 823	5,71
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 042	63 871	- 6 829	-10,69
Dotations aux provisions pour risques et charges			410 018	409 000	1 018	0,25
Autres charges			149 159	157 178	- 8 019	-5,10
Total des charges d'exploitation			60 419 930	57 931 141	2 488 789	4,30
RESULTAT EXPLOITATION			1 417 582	1 243 381	174 201	14,01
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières			300	507	- 207	-40,83
Autres intérêts et produits assimilés			1 050	1 246	- 196	-15,73
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			1 350	1 753	- 403	-22,99
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			40 747	32 586	8 161	25,04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			40 747	32 586	8 161	25,04
RESULTAT FINANCIER			-39 397	-30 834	- 8 563	27,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 378 184	1 212 547	165 637	13,66

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 634	86 427	- 71 793	-83,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 500	7 000	23 500	335,71
Reprises sur provisions et transferts de charges		123 011	- 123 011	-100
Total des produits exceptionnels	45 134	216 439	- 171 305	-79,15
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305	17 062	- 15 757	-92,35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 774		6 774	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114 129		114 129	N/S
Total des charges exceptionnelles	122 208	17 062	105 146	616,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-77 074	199 377	- 276 451	138,66
Participation des salariés	219 849	228 026	- 8 177	-3,59
Impôts sur les bénéfices	52 703	155 946	- 103 243	-66,20
Total des Produits	61 883 995	59 392 713	2 491 282	4,19
Total des charges	60 855 437	58 364 762	2 490 675	4,27
RESULTAT NET	1 028 558	1 027 952	606	0,06
Dont Crédit-bail mobilier	2 670	16 018	- 13 348	-83,33
Dont Crédit-bail immobilier	548 900	543 585	5 315	0,98

Annexe légale

Annexe légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/03/2017, dont le total est de 12 925 081,42 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 61 883 994,83 euros et le total des charges de 60 855 436,87 euros, dégagent un résultat de 1 028 557,96 euros.

L'exercice clos le 31/03/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2016 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-25 du Code du Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 15 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 06 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 31 mars 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 229 203 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier au 31 mars 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 66 500 euros.

La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 391 €.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 295 703 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- | | |
|-------------------|------------|
| - Investissements | 219 540 €. |
|-------------------|------------|

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

INFORMATIONS SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS :

Pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, les seuils pris en compte pour l'établissement des comptes consolidés sont désormais les suivants :

- 24 millions d'euros de total bilan ;
- 48 millions d'euros de chiffre d'affaires total ;
- Et 250 salariés.

Par conséquent, la société et le groupe auquel elle appartient ne sont plus dans l'obligation d'établir des comptes consolidés.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	832 565		33 196
Terrains	394 494		92 032
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	1 465 585		3 950
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 090 026		111 300
Autres installations, agencements, aménagements	1 877 844		74 963
Matériel de transport	320 365		47 458
Matériel de bureau, informatique, mobilier	843 317		83 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	54 928		661 581
Avances et acomptes			
TOTAL	7 046 558		1 074 482
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 714 989		10 715
Prêts et autres immobilisations financières	73 601		46
TOTAL	1 788 590		10 761
TOTAL GENERAL	9 667 713		1 118 439

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			865 761	
Terrains			486 525	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			1 469 535	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 201 326	
Autres installations, agencements, aménagements			1 952 806	
Matériel de transport		32 097	335 725	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			926 515	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			716 510	
Avances et acomptes				
TOTAL		32 097	8 088 943	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 725 704	
Prêts et autres immobilisations financières	5 202	5 784	62 661	
TOTAL	5 202	5 784	1 788 365	
TOTAL GENERAL	5 202	37 881	10 743 069	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 237	6 668		49 905
Terrains	515	1 733		2 248
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	1 044 589	84 773		1 129 361
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 384 936	131 054		1 515 989
Installations générales, agencements divers	1 156 398	116 700		1 273 098
Matériel de transport	115 789	68 291	25 323	158 757
Matériel de bureau, informatique, mobilier	512 636	86 968		599 604
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 214 862	489 518	25 323	4 679 057
TOTAL GENERAL	4 258 099	496 186	25 323	4 728 962

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	6 668				
Terrains	1 733				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	84 773				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 054				
Installations générales, agencements divers	116 700				
Matériel de transport	68 291				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 968				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	489 518				
TOTAL GENERAL	496 186				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		10 129		10 129
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts		104 000		104 000
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	421 806	410 018	421 806	410 018
TOTAL Provisions	421 806	524 147	421 806	524 147
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	55 810	53 550	55 810	53 550
Sur comptes clients	8 061	3 492	8 061	3 492
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	63 871	57 042	63 871	57 042
TOTAL GENERAL	485 677	581 189	485 677	581 189
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		467 060	485 677	
- financières				
- exceptionnelles		114 129		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	62 661		62 661
Clients douteux ou litigieux	5 349	5 349	
Autres créances clients	895 772	895 772	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	62 594	62 594	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	91 603	91 603	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	76 352	76 352	
Groupe et associés	115 453	115 453	
Débiteurs divers	369 685	369 685	
Charges constatées d'avance	300 187	300 187	
TOTAL GENERAL	1 979 656	1 916 994	62 661
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	412 313	412 313		
- plus d'un an	1 487 724	305 332	509 792	672 600
Emprunts et dettes financières divers	1 990 651	27 938	1 962 713	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 956 504	3 956 504		
Personnel et comptes rattachés	838 100	838 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617 051	617 051		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	52 074	52 074		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	703 629	703 629		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 024	52 024		
Groupe et associés	476	476		
Autres dettes	195 496	195 496		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 306 042	7 160 936	2 472 505	672 600
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 009 618			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	972 505			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	115 453		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			
Produits de participation			
Autres produits financiers	455		
Charges financières			

Comptes de régularisation

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	188 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 40 798)	376 073
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	564 073

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 643
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 851
Dettes fiscales et sociales	1 832 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
TOTAL	2 425 465

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	108 568	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	108 568	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 970	5,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 970	5,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	52 525 117
Ventes de produits finis	7 085 435
Prestations de services	1 326 730
TOTAL	60 937 281

Répartition par marché géographique	Montant
France	60 937 281
Etranger	
TOTAL	60 937 281

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 378 184	579 338
Résultat exceptionnel (et participation)	-296 923	-101 530
Réduction d'impôt mécénat		-124 735
Crédit d'impôt apprentissage		-4 667
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-295 703
Contribution sur les bénéfices		
Résultat comptable	1 081 261	52 703

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	1 249 512	11 562 383	12 811 895
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		8 551 695	8 551 685
- Dotations de l'exercice		426 089	426 089
VALEUR NETTE COMPTABLE	1 249 512	2 584 599	3 834 111
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	925 085	8 527 843	9 452 928
- Exercice	56 811	492 089	548 900
TOTAL	981 896	9 019 932	10 001 828
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	58 151	503 698	561 849
- à plus d'un an et cinq au plus	151 730	1 314 256	1 465 986
- à plus de cinq ans			
TOTAL	209 881	1 817 954	2 027 835
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	56 811	492 089	548 900

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		47 002	47 002
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		26 191	26 191
- Dotations de l'exercice		2 011	2 011
VALEUR NETTE COMPTABLE		18 801	18 801
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 013	48 013
- Exercice		2 670	2 670
TOTAL		50 683	50 683
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice		2 670	2 670

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 405 925
Engagements en matière de pensions	452 138
Autres engagements donnés :	
TOTAL	4 858 063
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 425 934
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	3 425 934

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S 5 453 Taxe Grande Surface 24 881 TVS 1 652 Participation 73 283 Autres :	
TOTAL	105 269
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	151	
Ouvriers		
TOTAL	190	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		452 138	
TOTAL			

Commentaires :

Les méthodes de calcul sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 65 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 0,96%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30,80% a été appliqué.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014	31/03/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	39 850	39 850	39 850	39 850	39 850
b) Nombre d'actions émises	7 970	7 970	7 970	7 970	7 970
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	60 937 281	58 207 989	56 478 939	56 984 608	56 630 173
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 672 958	1 543 295	1 501 487	1 684 474	1 561 821
c) Impôt sur les bénéfices	52 703	155 946	58 663	220 420	362 701
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 620 255	1 387 349	1 442 824	1 464 054	1 199 120
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 028 558	1 027 952	907 128	1 061 638	819 861
f) Montants des bénéfices distribués		804 970	773 090	828 880	462 260
g) Participation des salariés	219 849	228 026	160 544	226 159	206 922
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	203	174	181	184	150
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	129	129	114	133	103
c) Dividende versé à chaque action		101	97	104	58
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	211	201	170	146	141
b) Montant de la masse salariale	4 643 769	4 427 550	4 291 094	4 243 590	4 062 544
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 517 180	1 492 414	1 368 966	1 349 474	1 249 221

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 853 403
Distributions sur résultats antérieurs		-804 970
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 048 433
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Résultat de l'exercice		1 028 558
SOLDE	0	1 028 558
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		2 076 991

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 634
771800 Pds Exceptionnels Divers	2 126
772635 Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	9 945
772637 Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.org.	2 297
772645 Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.	175
772647 Pr./ex.ant-autr.charg.soc	67
772661 Pr./ex.ant-charges d'interets	24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 500
775200 Pds cession immob.corp.	30 500
Total des produits exceptionnels	45 134
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305
671200 Penalites, amend.fisc. penales	510
671400 Créances irrécouvrables exercice	205
671810 Franchises vetuste s/sinistres	590
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 774
675200 V.n.c. immob.corporelles	6 774
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114 129
687500 Dot.prov.risq.chg.except.	114 129
Total des charges exceptionnelles	122 208

Autres informations annexes

Autres informations annexes

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la Société Coopérative d'Approvisionnement PARIS-EST – SCAPEST à hauteur de 1,8117% en garantie de divers concours pour un montant global de 125 000 000€ qui seront consentis par le Crédit Coopératif, OSEO, la Banque Européenne du Crédit Mutuel, la caisse régionale de Crédit Agricole Mutuel du Nord-Est et la Caisse d'Epargne et de Prévoyance de Lorraine Champagne-Ardenne.	2 264 625 €
17/12/2015	Caution solidaire de la société « EVACHATIM » au profit de « BPIFRANCE FINANCEMENT », en garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 euros et ce, à hauteur de 11,50%.	1 043 280€
17/12/2015	Caution solidaire de la société « EVACHATIM » au profit du « CREDIT COOPERATIF » en garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000€ et ce, à hauteur de 11,50%.	695 520€
17/12/2015	Caution solidaire de la société « ATTINDIS » au profit du « CREDIT AGRICOLE NORD DE France », en garantie du remboursement d'un emprunt de 3 500 000 euros.	402 500€
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	4 405 925€

Engagements donnés par des tiers en garantie de dettes financières de Contoydis

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/05/2008	Cautions solidaire de Mme PRACHE à hauteur de 3 700 000€ au titre du second avenant et du contrat principal de crédit-bail immobilier auprès des sociétés AUXICOMI (46%) et CICOBAIL (54%).	1 007 151 €
15/12/2011	Cautions personnelle, solidaire et indivisible de Mme PRACHE dans la limite d'un montant de 500 000€ en principal, en contrepartie d'un prêt de 2 500 000€ contracté auprès de la société SCAPINVEST (20%).	241 053 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS	1 248 204 €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/05/2008	Nantissement en 7 ^{ème} rang à hauteur de 2 870 000 euros en principal du fonds de commerce exploité dans l'immeuble objet du contrat de crédit-bail de 7 400 000 euros souscrit auprès de AUXICOMI (46%) et CICOBAIL (54%)	781 222 €
15/12/2011	Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 2 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la société SCAPINVEST.	1 205 264 €
30/03/2015	Nantissement en 6 ^{ème} rang du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque EDEL.	168 254 €
19/02/2016	Nantissement en 3 ^{ème} rang du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 1 250 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque CIC.	1 104 022 €
27/03/2017	Nantissement en du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 2 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque Crédit Agricole Nord Est.	167 172 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	3 425 934 €

Greffe

CONTOYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 39.850 Euros

Siège Social : Z.A.C. "Le Contoy"

02100 - HARLY

314 866 419 R.C.S. SAINT-QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 28 SEPTEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.028.557,96 €
- Aux Associés, un dividende de 895.031,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 133.526,96 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CENT DOUZE EUROS ET TRENTE CENTIMES (112,30 €), soit pour 7.970 actions, une distribution totale de HUIT CENT QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE TRENTE ET UN EUROS (895.031,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	1.235,30 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	893.795,70 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31 Mars 2016	6.161 €	798.809 €
31 Mars 2015	5.917 €	767.173 €
31 Mars 2014	6.344 €	822.536 €

CERTIFIE CONFORME



CONTOYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 39.850 Euros

Siège Social : Z.A.C. "Le Contoy"

02100 - HARLY

314 866 419 R.C.S. SAINT-QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 28 SEPTEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.028.557,96 €
- Aux Associés, un dividende de 895.031,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 133.526,96 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CENT DOUZE EUROS ET TRENTÉ CENTIMES (112,30 €), soit pour 7.970 actions, une distribution totale de HUIT CENT QUATRE-VINGT-QUINZE MILLE TRENTÉ ET UN EUROS (895.031,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	1.235,30 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	893.795,70 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31 Mars 2016	6.161 €	798.809 €
31 Mars 2015	5.917 €	767.173 €
31 Mars 2014	6.344 €	822.536 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EXEMPLAIRE GREFFE

CONTOYDIS

Société par actions simplifiée au capital de 39 850 €
Siège social : ZAC le Contoy

02100 HARLY

SIRET : 314 866 419 00026
APE : 4711F

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2017



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 10 septembre 2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société CONTOYDIS tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Le 11 septembre 2017

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

Michel BOIVIN

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Vincent LE PAGE

A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a prominent loop and a long horizontal stroke at the bottom.



S.A.S. CONTOYDIS

Centre E.LECLERC
ZAC Le Contoy
02100 HARLY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2017



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAIS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Bilan

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	50 190	49 905	285	6 083	- 5 798
Fonds commercial	762 245		762 245	762 245	
Autres immobilisations incorporelles	53 326		53 326	21 000	32 326
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	486 525	2 248	484 277	393 979	90 298
Constructions	1 469 535	1 129 361	340 174	420 997	- 80 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 201 326	1 515 989	685 337	705 090	- 19 753
Autres immobilisations corporelles	3 215 046	2 031 459	1 183 587	1 256 702	- 73 115
Immobilisations en cours	716 510		716 510	54 928	661 582
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 725 704		1 725 704	1 714 989	10 715
Prêts					
Autres immobilisations financières	62 661		62 661	73 601	- 10 940
TOTAL (I)	10 743 069	4 728 962	6 014 107	5 409 614	604 493
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	7 239		7 239	12 695	- 5 456
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 198 106	53 550	4 144 556	3 987 525	157 031
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	901 121	3 492	897 629	736 952	160 677
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 879	- 1 879
. Personnel	62 594		62 594	52 492	10 102
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	91 603		91 603	76 949	14 654
. Autres	561 490		561 490	204 959	356 531
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	845 678		845 678	1 078 844	- 233 166
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	300 187		300 187	240 743	59 444
TOTAL (II)	6 968 017	57 042	6 910 975	6 393 040	517 935
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 711 085	4 786 004	12 925 081	11 802 653	1 122 428

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 39 850)	39 850	39 850	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	125 389	125 389	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 985	3 985	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	879 210	656 227	222 983
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 028 558	1 027 952	606
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 076 992	1 853 403	223 589
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	10 129	12 806	- 2 677
Provisions pour charges	514 018	409 000	105 018
TOTAL (III)	524 147	421 806	102 341
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 487 724	800 195	687 529
. Découverts, concours bancaires	412 313	52 861	359 452
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 990 651	2 640 580	- 649 929
. Associés	476	26 033	- 25 557
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 901	11 877	6 024
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 956 504	3 173 049	783 455
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	838 100	1 112 297	- 274 197
. Organismes sociaux	617 051	590 304	26 747
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 074	94 095	- 42 021
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	703 629	701 742	1 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 024	124 137	- 72 113
Autres dettes	195 496	200 149	- 4 653
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		126	- 126
TOTAL (IV)	10 323 943	9 527 444	796 499
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 925 081	11 802 653	1 122 428

SAS HOB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	52 525 117		52 525 117	50 132 039	2 393 078
Production vendue biens	7 085 435		7 085 435	6 948 387	137 048
Production vendue services	1 326 730		1 326 730	1 127 564	199 166
Chiffres d'affaires Nets	60 937 281		60 937 281	58 207 989	2 729 292
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			21 826	625	21 201
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			536 316	485 282	51 034
Autres produits			342 088	480 626	- 138 538
Total des produits d'exploitation			61 837 511	59 174 522	2 662 989
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 072 420	45 768 390	2 304 030
Variation de stock (marchandises)			-154 771	185 532	- 340 303
Achats de matières premières et autres approvisionnements			145 150	130 912	14 238
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			5 456	5 981	- 525
Autres achats et charges externes			4 034 804	3 766 785	268 019
Impôts, taxes et versements assimilés			1 043 517	1 054 165	- 10 648
Salaires et traitements			4 643 769	4 427 550	216 219
Charges sociales			1 517 180	1 492 414	24 766
Dotations aux amortissements sur immobilisations			496 186	469 363	26 823
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 042	63 871	- 6 829
Dotations aux provisions pour risques et charges			410 018	409 000	1 018
Autres charges			149 159	157 178	- 8 019
Total des charges d'exploitation			60 419 930	57 931 141	2 488 789
RESULTAT EXPLOITATION			1 417 582	1 243 381	174 201
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières			300	507	- 207
Autres intérêts et produits assimilés			1 050	1 246	- 196
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			1 350	1 753	- 403
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			40 747	32 586	8 161
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			40 747	32 586	8 161
RESULTAT FINANCIER			-39 397	-30 834	- 8 563
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 378 184	1 212 547	165 637

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 634	86 427	- 71 793	-83,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 500	7 000	23 500	335,71
Reprises sur provisions et transferts de charges		123 011	- 123 011	-100
Total des produits exceptionnels	45 134	216 439	- 171 305	-79,15
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305	17 062	- 15 757	-92,35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 774		6 774	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114 129		114 129	N/S
Total des charges exceptionnelles	122 208	17 062	105 146	616,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-77 074	199 377	- 276 451	138,66
Participation des salariés	219 849	228 026	- 8 177	-3,59
Impôts sur les bénéfices	52 703	155 946	- 103 243	-66,20
Total des Produits	61 883 995	59 392 713	2 491 282	4,19
Total des charges	60 855 437	58 364 762	2 490 675	4,27
RESULTAT NET	1 028 558	1 027 952	606	0,06
Dont Crédit-bail mobilier	2 670	16 018	- 13 348	-83,33
Dont Crédit-bail immobilier	548 900	543 585	5 315	0,98

Annexe légale

Annexe légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/03/2017, dont le total est de 12 925 081,42 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 61 883 994,83 euros et le total des charges de 60 855 436,87 euros, dégagent un résultat de 1 028 557,96 euros.

L'exercice clos le 31/03/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2016 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-25 du Code du Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 15 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 06 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 31 mars 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 229 203 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier au 31 mars 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 66 500 euros.

La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 391 €.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 295 703 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Investissements	219 540 €.
-------------------	------------

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

FOND COMMERCIAL :

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

INFORMATIONS SUR LES COMPTES CONSOLIDES :

Pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, les seuils pris en compte pour l'établissement des comptes consolidés sont désormais les suivants :

- 24 millions d'euros de total bilan ;
- 48 millions d'euros de chiffre d'affaires total ;
- Et 250 salariés.

Par conséquent, la société et le groupe auquel elle appartient ne sont plus dans l'obligation d'établir des comptes consolidés.

PROVISION POUR IMPÔT SUR LEVÉE D'OPTION ANTICIPEE DU CONTRAT DE CREDIT-BAIL IMMOBILIER :

L'article 239 sexies du CGI précise que lors de la levée d'option d'un contrat de crédit-bail immobilier, le preneur doit procéder à une réintégration fiscale.

Cette réintégration fiscale s'élevant à 1 249 512€, la société devra s'acquitter d'un impôt de 416 504€ lors de l'exercice 2020/2021.

Pour anticiper cet impôt, nous constatons dès le 31/03/2017 une provision pour impôt d'un quart de ce montant, soit 104 000€.

Cette provision est fiscalement non déductible, et sera comptabilisée à chaque exercice jusqu'au paiement de l'impôt.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	832 565		33 196
Terrains	394 494		92 032
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	1 465 585		3 950
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 090 026		111 300
Autres installations, agencements, aménagements	1 877 844		74 963
Matériel de transport	320 365		47 458
Matériel de bureau, informatique, mobilier	843 317		83 198
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	54 928		661 581
Avances et acomptes			
TOTAL	7 046 558		1 074 482
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 714 989		10 715
Prêts et autres immobilisations financières	73 601		46
TOTAL	1 788 590		10 761
TOTAL GENERAL	9 667 713		1 118 439

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			865 761	
Terrains			486 525	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			1 469 535	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 201 326	
Autres installations, agencements, aménagements			1 952 806	
Matériel de transport		32 097	335 725	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			926 515	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			716 510	
Avances et acomptes				
TOTAL		32 097	8 088 943	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 725 704	
Prêts et autres immobilisations financières	5 202	5 784	62 661	
TOTAL	5 202	5 784	1 788 365	
TOTAL GENERAL	5 202	37 881	10 743 069	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 237	6 668		49 905
Terrains	515	1 733		2 248
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	1 044 589	84 773		1 129 361
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 384 936	131 054		1 515 989
Installations générales, agencements divers	1 156 398	116 700		1 273 098
Matériel de transport	115 789	68 291	25 323	158 757
Matériel de bureau, informatique, mobilier	512 636	86 968		599 604
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 214 862	489 518	25 323	4 679 057
TOTAL GENERAL	4 258 099	496 186	25 323	4 728 962

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	6 668				
Terrains	1 733				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	84 773				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 054				
Installations générales, agencements divers	116 700				
Matériel de transport	68 291				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	86 968				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	489 518				
TOTAL GENERAL	496 186				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		10 129		10 129
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts		104 000		104 000
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	421 806	410 018	421 806	410 018
TOTAL Provisions	421 806	524 147	421 806	524 147
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	55 810	53 550	55 810	53 550
Sur comptes clients	8 061	3 492	8 061	3 492
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	63 871	57 042	63 871	57 042
TOTAL GENERAL	485 677	581 189	485 677	581 189
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		467 060	485 677	
- financières				
- exceptionnelles		114 129		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	62 661		62 661
Clients douteux ou litigieux	5 349	5 349	
Autres créances clients	895 772	895 772	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	62 594	62 594	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	91 603	91 603	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	76 352	76 352	
Groupe et associés	115 453	115 453	
Débiteurs divers	369 685	369 685	
Charges constatées d'avance	300 187	300 187	
TOTAL GENERAL	1 979 656	1 916 994	62 661
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	412 313	412 313		
- plus d'un an	1 487 724	305 332	509 792	672 600
Emprunts et dettes financières divers	1 990 651	27 938	1 962 713	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 956 504	3 956 504		
Personnel et comptes rattachés	838 100	838 100		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617 051	617 051		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	52 074	52 074		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	703 629	703 629		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 024	52 024		
Groupe et associés	476	476		
Autres dettes	195 496	195 496		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 306 042	7 160 936	2 472 505	672 600
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 009 618			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	972 505			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SAS VDR et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	115 453		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières 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			
Produits de participation			
Autres produits financiers	455		
Charges financières			

Comptes de régularisation

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	188 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 40 798)	376 073
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	564 073

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 643
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 851
Dettes fiscales et sociales	1 832 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	
TOTAL	2 425 465

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	108 568	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	108 568	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 970	5,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 970	5,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	52 525 117
Ventes de produits finis	7 085 435
Prestations de services	1 326 730
TOTAL	60 937 281

Répartition par marché géographique	Montant
France	60 937 281
Etranger	
TOTAL	60 937 281

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 378 184	579 338
Résultat exceptionnel (et participation)	-296 923	-101 530
Réduction d'impôt mécénat		-124 735
Crédit d'impôt apprentissage		-4 667
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-295 703
Contribution sur les bénéfices		
Résultat comptable	1 081 261	52 703

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	1 249 512	11 562 383	12 811 895
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		8 551 695	8 551 685
- Dotations de l'exercice		426 089	426 089
VALEUR NETTE COMPTABLE	1 249 512	2 584 599	3 834 111
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	925 085	8 527 843	9 452 928
- Exercice	56 811	492 089	548 900
TOTAL	981 896	9 019 932	10 001 828
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	58 151	503 698	561 849
- à plus d'un an et cinq au plus	151 730	1 314 256	1 465 986
- à plus de cinq ans			
TOTAL	209 881	1 817 954	2 027 835
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	56 811	492 089	548 900

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		47 002	47 002
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		26 191	26 191
- Dotations de l'exercice		2 011	2 011
VALEUR NETTE COMPTABLE		18 801	18 801
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 013	48 013
- Exercice		2 670	2 670
TOTAL		50 683	50 683
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice		2 670	2 670

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	4 405 925
Engagements en matière de pensions	452 138
Autres engagements donnés :	
TOTAL	4 858 063
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 425 934
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	3 425 934

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S 5 453 Taxe Grande Surface 24 881 TVS 1 652 Participation 73 283 Autres :	
TOTAL	105 269
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	151	
Ouvriers		
TOTAL	190	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		452 138	
TOTAL			

Commentaires :

Les méthodes de calcul sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 65 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 0,96%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30,80% a été appliqué.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2015	31/03/2014	31/03/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	39 850	39 850	39 850	39 850	39 850
b) Nombre d'actions émises	7 970	7 970	7 970	7 970	7 970
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	60 937 281	58 207 989	56 478 939	56 984 608	56 630 173
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 672 958	1 543 295	1 501 487	1 684 474	1 561 821
c) Impôt sur les bénéfices	52 703	155 946	58 663	220 420	362 701
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 620 255	1 387 349	1 442 824	1 464 054	1 199 120
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 028 558	1 027 952	907 128	1 061 638	819 861
f) Montants des bénéfices distribués		804 970	773 090	828 880	462 260
g) Participation des salariés	219 849	228 026	160 544	226 159	206 922
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	203	174	181	184	150
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	129	129	114	133	103
c) Dividende versé à chaque action		101	97	104	58
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	211	201	170	146	141
b) Montant de la masse salariale	4 643 769	4 427 550	4 291 094	4 243 590	4 062 544
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 517 180	1 492 414	1 368 966	1 349 474	1 249 221

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 853 403
Distributions sur résultats antérieurs		-804 970
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 048 433
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE		
		En moins
		En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Résultat de l'exercice		1 028 558
SOLDE		0
		1 028 558
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		2 076 991

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 634
771800 Pds Exceptionnels Divers	2 126
772635 Pr./ex.ant-imp. & tax.autr.etat	9 945
772637 Pr./ex.ant-imp. & tax.autr.org.	2 297
772645 Pr./ex.ant-charg.soc. & prevoy.	175
772647 Pr./ex.ant-autr.charg.soc	67
772661 Pr./ex.ant-charges d'interets	24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 500
775200 Pds cession immob.corp.	30 500
Total des produits exceptionnels	45 134
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 305
671200 Penalités, amend.fisc. penales	510
671400 Créances irrécouvrables exercice	205
671810 Franchises vetuste s/sinistres	590
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 774
675200 V.n.c. immob.corporelles	6 774
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114 129
687500 Dot.prov.risq.chg.except.	114 129
Total des charges exceptionnelles	122 208

Autres informations annexes

Autres informations annexes

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/05/2013	Cautions solidaire et divise de la Société Coopérative d'Approvisionnement PARIS-EST – SCAPEST à hauteur de 1,8117% en garantie de divers concours pour un montant global de 125 000 000€ qui seront consentis par le Crédit Coopératif, OSEO, la Banque Européenne du Crédit Mutuel, la caisse régionale de Crédit Agricole Mutuel du Nord-Est et la Caisse d'Epargne et de Prévoyance de Lorraine Champagne-Ardenne.	2 264 625 €
17/12/2015	Cautions solidaire de la société « EVACHATIM » au profit de « BPIFRANCE FINANCEMENT », en garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 euros et ce, à hauteur de 11,50%.	1 043 280€
17/12/2015	Cautions solidaire de la société « EVACHATIM » au profit du « CREDIT COOPERATIF » en garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000€ et ce, à hauteur de 11,50%.	695 520€
17/12/2015	Cautions solidaire de la société « ATTINDIS » au profit du « CREDIT AGRICOLE NORD DE France », en garantie du remboursement d'un emprunt de 3 500 000 euros.	402 500€
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	4 405 925€

Engagements donnés par des tiers en garantie de dettes financières de Contoydis

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/05/2008	Caution solidaire de Mme PRACHE à hauteur de 3 700 000€ au titre du second avenant et du contrat principal de crédit-bail immobilier auprès des sociétés AUXICOMI (46%) et CICOBAIL (54%).	1 007 151 €
15/12/2011	Caution personnelle, solidaire et indivisible de Mme PRACHE dans la limite d'un montant de 500 000€ en principal, en contrepartie d'un prêt de 2 500 000€ contracté auprès de la société SCAPINVEST (20%).	241 053 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES PAR DES TIERS	1 248 204 €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
15/05/2008	Nantissement en 7 ^{ème} rang à hauteur de 2 870 000 euros en principal du fonds de commerce exploité dans l'immeuble objet du contrat de crédit-bail de 7 400 000 euros souscrit auprès de AUXICOMI (46%) et CICOBAIL (54%)	781 222 €
15/12/2011	Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 2 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la société SCAPINVEST.	1 205 264 €
30/03/2015	Nantissement en 6 ^{ème} rang du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque EDEL.	168 254 €
19/02/2016	Nantissement en 3 ^{ème} rang du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 1 250 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque CIC.	1 104 022 €
27/03/2017	Nantissement en du fonds de commerce de la société CONTOYDIS sis ZAC Le Contoy à HARLY (02100) à hauteur de 2 500 000€ en contrepartie d'un prêt contracté auprès de la banque Crédit Agricole Nord Est.	167 172 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	3 425 934 €