

RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00054

Numéro SIREN : 400 149 092

Nom ou dénomination : LIANOUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2021 sous le numéro de dépôt 2171

SAS LIANOUDIS

SAS au Capital de €.40 000

Boulevard Industriel

62230 OUTREAU

R.C.S : BOULOGNE S/ MER 400149092

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2020



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Sommaire

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

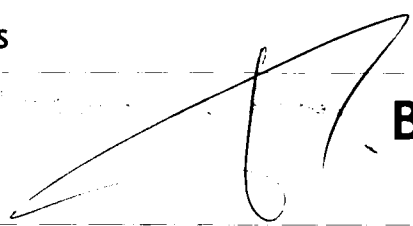
BILAN	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RESULTAT	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	9
Autres informations de l'annexe	11
Engagements hors bilan	12
Engagements hors bilan (suite)	13
Engagements hors bilan (suite 1)	14
Engagements hors bilan (suite 2)	15
Engagements hors bilan (suite 3)	16
Capital social	17
Effectif moyen	18
Tableau des filiales et participations	19
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	20
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions au bilan	23
Créances et dettes	24
Charges à payer	25
Produits à recevoir	27
Charges constatées d'avance	28
Produits constatés d'avance	29
Produits et Charges exceptionnels	30
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	31

Etats financiers au 30/09/2020

BILAN

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 413	50 920	493	633
	Fonds commercial (1)	9 146 941		9 146 941	9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	2 700 491	1 276 634	1 423 857	1 716 122
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 759 297	2 415 250	1 344 047	1 730 194
	Autres immobilisations corporelles	615 486	266 255	349 231	198 466
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	138 768		138 768	138 768
	Créances rattachées à des participations	14 207		14 207	
	Autres titres immobilisés	2 475 687		2 475 687	2 452 599
	Prêts	200 000		200 000	
	Autres immobilisations financières	9 525		9 525	9 520
TOTAL (II)		19 191 816	4 009 060	15 182 756	15 473 243
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 572 653	210 383	7 362 270	7 753 932
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	318 578	6 080	312 498	356 577
	Autres créances	3 508 307	3 996	3 504 311	3 668 772
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 840 832		5 840 832	5 311 472
	Charges constatées d'avance	531 706		531 706	563 491
	TOTAL (III)	17 772 075	220 459	17 551 616	17 654 243
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		36 963 891	4 229 518	32 734 372	33 127 487
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				223 732	9 520
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 475 859	2 475 859
	Report à nouveau	5 873 526	5 610 147
	Résultat de l'exercice	2 800 000	2 863 379
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	14 665	14 325
	Total des capitaux propres	11 208 049	11 007 710
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	85 350	148 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	85 350	148 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 800 118	3 261 502
	Emprunts et dettes financières divers	76 466	75 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 704 934	8 148 244
	Dettes fiscales et sociales	4 436 278	4 459 793
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 423 177	6 026 721
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	21 440 973	21 971 777
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 734 372	33 127 487
Total du bilan en centimes		32 734 372,16	33 127 486,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		19 453 899	19 468 201
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 30/09/2020

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2020	30/09/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	123 253 685	127 299 749
	Production vendue (Biens)	6	9 805
	Production vendue (Services et Travaux)	1 974 934	1 996 715
	Montant net du chiffre d'affaires	125 228 626	129 306 268
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	57 384	109 125
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	307 916	245 551
	Autres produits	3 854	719
	Total des produits d'exploitation (1)	125 597 780	129 661 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	93 624 304	98 793 162
	Variation de stock	397 832	(306 367)
	Achats de matières et autres approvisionnements	329 805	353 216
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	12 010 373	11 841 995
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 872 222	1 985 354
	Salaires et traitements	8 621 906	8 621 496
	Charges sociales du personnel	2 845 547	2 944 729
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	812 940	854 838
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	220 459	234 916
	Dotations aux provisions	10 350	
	Autres charges	16 405	23 389
	Total des charges d'exploitation (2)	120 762 142	125 346 727
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 835 638	4 314 935

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 835 638	4 314 935
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	14 745	104 264
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		946
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	479	2 100
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		39
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		15 224	107 349
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	64 920	70 190
	Différences négatives de change	3	1
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		64 923	70 191
RESULTAT FINANCIER		(49 699)	37 158
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 785 938	4 352 092
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	82 608	41 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		56 073
	Total des produits exceptionnels	82 608	97 073
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		50 645
	Sur opérations en capital	69 705	38 098
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	339	563
	Total des charges exceptionnelles	70 045	89 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 563	7 767
PARTICIPATION DES SALARIES		690 645	536 298
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 307 856	960 183
TOTAL DES PRODUITS		125 695 611	129 866 084
TOTAL DES CHARGES		122 895 611	127 002 705
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 800 000	2 863 379
Résultat de l'exercice en centimes		2 800 000,14	2 863 378,64
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			104 369
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		24 371	20 031

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Règles et Méthodes Comptables

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 859 612 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

INTEGRATION FISCALE

La SAS LUCAT FINANCIERE intègre fiscalement les résultats de sa filiale :

- La SAS LIANOUDIS

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc seul redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire après avoir confirmé, le 23 janvier 2020, la transmission interhumaine du virus covid19.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 30/09/2020 de la manière suivante :

- Baisse sensible du chiffre d'affaires de la station service
- Hausse de certaines charges d'exploitation liées à la lutte contre le COVID19

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

COVID19

Il est prématuré d'estimer l'impact de cette pandémie mondiale sur les comptes du nouvel exercice en cours ouvert en 2020.

Cette crise exceptionnelle post-clôture est susceptible d'impacter notamment :

- le chiffre d'affaires ;
- les charges exceptionnelles liées à cette crise.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Caution divise et solidaire en faveur de la société DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 7.755.000 souscrit auprès de la Société Générale, remboursable en 15 ans, dont deux ans de différé d'amortissement en capital, à hauteur de 10% de € 3.877.500, soit € 387.750 plus intérêts, commissions, frais et accessoires pendant trois ans post différé.

En date du 29/06/2012, cet emprunt a fait l'objet d'un réaménagement. Ainsi, la durée de remboursement a été augmentée de 5 ans pour arriver à échéance le 12/01/2027. En contre partie de ce réaménagement, la caution a été portée à 10% de € 5.666.200 soit € 566.620.

Une main levée de cette caution sera possible, après trois exercices consécutifs de la société DIEPPEDIS, au cours desquels RN>0 + CAF consolidée sera suffisante pour faire face aux charges de remboursement d'emprunt consolidées + absence de report à nouveau négatif.

Le premier des trois exercices de référence ne pouvant être considéré comme satisfaisant, le cas échéant, à ces conditions, étant celui débutant après la clôture de l'exercice fiscal au cours duquel le prêt est entré en amortissement, donc après extinction de la période de différé d'amortissement en capital.

Montant de la caution :

566 620

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement de trois emprunts auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SAS DISTRIFIVES ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2020 :

9 073

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 270.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 10 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 402.500

Montant de la caution au 30/09/2020 :

402 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 40 000 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France (échéance finale 12/2033)

Montant de la caution au 30/09/2020 :

975 610

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 22/07/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 72.195

Montant de la caution au 30/09/2020 :

72 195

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 400.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

400 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la SCI FIVES IMMOBILIER

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 532 000€ (remboursable sur 15 ans) auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SCI FIVES IMMOBILIER ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2020 :

141 789

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 17 800 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

434 146

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY COURCELLES

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 000 000 € (remboursable sur 15 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 800 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :
Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2020 :

249 913

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de la BCME arrivant à échéance le 10/01/2027, à hauteur de 10% de € 5.816.250 soit € 581.625.

Une main levée partielle de l'engagement de caution à hauteur de 50% du montant cautionné sera accordée si les deux conditions ci-dessous énoncées sont remplies pendant au moins trois exercices consécutifs :
les résultats net de chaque société (DIEPPEDIS et SDD) doivent être positifs et leurs CAF doivent être supérieures aux échéances à moins d'un an des emprunts à moyen/long terme contracté auprès des établissements de crédit.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

581 625

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un billet de trésorerie de 400.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 40.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

40 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 3.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 330.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

330 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 10.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 800.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

800 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 200.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 45.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

45 000

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'une facilité de caisse de 270.000 d'euros souscrit auprès de la banque BANQUE POPULAIRE, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, sur 120 mois, et ce pendant toute la durée, dans la limite de € 64.800

Montant de la caution au 30/09/2020 :

64 800

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 € auprès de la BPI remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 1 043 280, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

950 289

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000 € auprès du crédit coopératif remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 695 520, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

634 077

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 296.250

Montant de la caution au 30/09/2020 :

296 250

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2027, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 331.250

Montant de la caution au 30/09/2020 :

331 250

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/07/2033, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 585.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

585 000

Caution divisée mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 120 000 € souscrit auprès de la BANQUE POPULAIRE plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable sur 96 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 28.800

Montant de la caution au 30/09/2020 :

28 800

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 1.500.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 86.250.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

60 408

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement de 5 emprunts souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable jusqu'au 25/08/2033, et ce pendant toute la durée des prêts, dans la limite de 28,60% des sommes restantes.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

1 583 296

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 450.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 135.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

128 700

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2.973.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 891.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

891 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 800.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 240.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

240 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 465.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 139.500.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

139 500

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 850.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

255 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS SAMER DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 500.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 143.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

143 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 2.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 200.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

200 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A MOYEN TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 550 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

138 790,93

EMPRUNT A MOYEN TERME BPI

Valeur d'origine € 1 200 000

Nantissement en 6ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

649 116,90

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 2 500 000

Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

1 322 610,88

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

367 285,81

Capital social

		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		280	
	Ouvriers		30	
	TOTAL		365	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2020

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2019

2. Participations (10 à 50 %)

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette

75 000	83 045	100,00	76 225	76 225
--------	--------	--------	--------	--------

1 500	(1 780 552)	99,99	1 500	1 500
-------	-------------	-------	-------	-------

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2020

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2019

2. Participations (10 à 50 %)

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
----------------------------	--------------------------------------	--------------------	-----------------------------------	----------------------

529 040	(59 205)
---------	----------

3 532 566	405 325
-----------	---------

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A	
françaises	étrangères

Participations non reprises en A	
françaises	étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Etats financiers au 30/09/2020

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 198 354					9 198 354
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 354					9 198 354
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre	346 984				37	346 947
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 353 543					2 353 543
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 700 913		58 384			3 759 297
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	190 123		236 590		133 123	293 590
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	262 015		59 881			321 896
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 933 579		354 855		133 160	7 155 274	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	138 768		14 207			152 976
	Autres titres immobilisés	2 452 599		23 090		2	2 475 687
	Prêts et autres immobilisations financières	9 520		200 005			209 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 600 887		237 303		2	2 838 188
TOTAL		18 732 820		592 158		133 162	19 191 816

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 780	141		50 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 780	141		50 920
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	152 068	41 902	13	193 956
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	832 339	250 340		1 082 678
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 970 719	444 531		2 415 250
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	49 550	42 783	63 443	28 891
	Matériel de bureau, mobilier	204 121	33 243		237 364
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 208 797	812 799	63 456	3 958 140
	TOTAL	3 259 577	812 940	63 456	4 009 060

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	14 325	339		14 665
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	14 325	339		14 665
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	148 000	10 350	73 000	85 350
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	148 000	10 350	73 000	85 350
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	216 547	210 383	216 547	210 383
	Sur comptes clients	14 955	6 080	14 955	6 080
	Autres	3 414	3 996	3 414	3 996
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	234 916	220 459	234 916	220 459
	TOTAL GENERAL	397 241	231 148	307 916	320 473
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		230 809 339	307 916	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	14 207	14 207	
	Prêts	200 000	200 000	
	Autres immobilisations financières	9 525	9 525	
	Clients douteux ou litigieux	19 411	19 411	
	Autres créances clients	299 167	299 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 550	5 550	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 269	90 269	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	73 472	73 472	
	Débiteurs divers	3 339 016	3 339 016	
	Charges constatées d'avances	531 706	531 706	
	TOTAL DES CREANCES	4 582 323	4 582 323	
Prêts accordés en cours d'exercice		200 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 800 118	813 044	1 987 074	
	Emprunts et dettes financières divers	76 466	76 466		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 704 934	7 704 934		
	Personnel et comptes rattachés	2 660 074	2 660 074		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 109 925	1 109 925		
	Impôts sur les bénéfices	19 396	19 396		
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 090	135 090		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	511 793	511 793		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 932 065	5 932 065		
	Autres dettes	491 112	491 112		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	21 440 973	19 453 899	1 987 074	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		304 461			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		764 896			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2020

Total des Charges à payer		3 790 309
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 511
168840	intérêts courus	1 511
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		409 795
408101	Fact non parvenues P Frais	611
408103	Fact non parvenues Baz Permane	17 770
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	4 897
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	804
408106	Fact non parvenues Espace Cult	171
408108	Fact non parvenues Mab	341
408111	Fact non parvenues Fourn etran	593
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	2 942
408205	Fact non parvenues Eau Energie	92 661
408229	Fact non parvenues Entretien	29 133
408230	Fact non parvenues Maintenance	899
408231	Fact non parvenues Centrales	90 178
408240	Fact non parvenues Honoraires	65 248
408250	Fact non parvenues Publicite N	87 450
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	4 200
408290	Fact non Parvenues Cotisations	5 920
408292	Fact non parvenues Panel de Ge	5 000
408295	Fact non parvenues gest ep sal	977
Dettes fiscales et sociales		3 354 897
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	611 687
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	398 176
428400	Dettes provisionnées particip	690 645
428600	Autr.charg.de pers.a payer	36 118
428610	Intéressement à payer	166 179
428640	Prime bilan au pers.à payer	235 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	201 857
438600	Charges sociales à payer	8 302
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	105 750
438602	Ch soc a payer 13eme mois	131 398
438610	Ch soc forfait social	171 365
438640	ch soc a payer F.P.C	11 396
438645	Ch soc a payer verst construct	26 743
438646	ch soc à payer construction n-	38 248
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	10 240
448620	Etat - Charges à payer CFE	56 017
448621	Etat - Charge a payer taxe fon	100 193
448626	Etat - Charge a payer veh stes	13 745
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	5 721
448637	Etat - Charge à payer autres i	5 245
448650	Etat - Charge a payer Organic	119 888
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	182 170
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 713
448690	Etat - Charge a payer Ins	23 101
Autres dettes		24 106
419800	RRR a accorder	3 150
455800	Associés c/c intérêts courus	20 956

Charges à payer

30/09/2020

Produits à recevoir

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		2 478 870
Créances rattachées à des participations		14 207
267780	Dividendes à recevoir	14 207
Autres créances clients		26 994
418100	Clients - Factures a etabli	26 994
AUTRES CREANCES		2 437 669
409931	Rist Frs direct P frais	2 510
409932	Rist Frs Direct Pgc	5 406
409933	Rist Frs Direct B leger	5 117
409934	Rist Frs Direct B technique	12 963
409935	Rist Frs Direct textile	10 151
409936	Rist Frs Direct Esp Culturel	9 069
409937	Rist Frs Direct Paraph	36 305
409938	Rist Frs direct Parfumerie	40 820
409801	Avoirs a recevoir P frais	28 931
409802	Avoirs a recevoir PGC	26 158
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	12 818
409804	Avoirs a recevoir Bazar Techni	6 505
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	6 860
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	4 803
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	1 257
409808	Avoirs a recevoir Mab	30
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 007 308
468700	Divers produits a recevoir	220 659

Charges constatées d'avance

30/09/2020

Charges constatées d'avances		531 706
Charges constatées d'avance - Exploitation		531 706
486000	Emballages	35 697
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	155 551
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres	8 227
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	312
486077	Impots CVAE avance	84 950
486112	C.C.A location materiel autres	
486114	C.C.A Location Véhicules	
486150	C.C.A maintenance materiel	25 391
486152	C.C.A maintenances informatiq	16 515
486200	C.C.A primes assurances	34 908
486260	C.C.A cotisations Centrales	5 748
486300	C.C.A affichages permanents	19 175
486306	CCA Prospectus	
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	
486309	C.C.A stock f/tures magasin	36 176
486310	C.C.A stock fuel	5 472
486313	C.C.A stock f/tures bureau	
486314	C.C.A transpac f telecom	
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	625
486317	C.C.A documentation	219
486362	C.C.A publicité institutionnel	5 834
486450	C.C.A Med Travail avance	6 163
486455	C.C.A taxe foncière	90 742

Produits constatés d'avance

30/09/2020

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2020

Total des produits exceptionnels		82 608
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		82 608
Prod sur cessions d immob corp	82 242	
Prod sur cessions d immob fina	366	
Total des charges exceptionnelles		70 045
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		69 705
Valeurs comptables immos corpo	69 703	
Valeurs comptables immos finan	2	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		339
Dot prov deprec hausse des pri	339	
Résultat exceptionnel		12 563

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 785 938	1 470 214	3 315 724
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(678 082)	(162 358)	(515 724)
RESULTAT COMPTABLE		4 107 856	1 307 856	2 800 000

(1) après retraitements fiscaux.

SAS LIANOUDIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 MARS 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 2 800 000,14 €
Auquel il convient d'ajouter le report à nouveau créditeur de 5 873 525,74 €
Soit un total distribuable de **8 673 525,88 €**

Comme suit :

Distribution de dividendes 2 800 000,00 €
Report à nouveau 5 873 525,88 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Le dividende global à répartir est ainsi fixé à 70 € (SOIXANTE DIX EUROS) par action.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

- les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1^{er} Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « *flat tax* ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;

- par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2017	40 000	180	2 399 820
30/09/2018	40 000	225	2 999 775
30/09/2019	40 000	195	2 599 805

COPIE CERTIFIEE CONFORME :
LE PRESIDENT
LUDOVIC LOREFICE



LIANOUDIS

Société par Actions Simplifiée
Boulevard industriel de la Liane
62230 OUTREAU

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

Exercice clos le 30 septembre 2020

LIANOUDIS

Société par Actions Simplifiée
Boulevard Industriel de la Liane
62230 OUTREAU

A l'Assemblée Générale de la société **LIANOUDIS**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **LIANOUDIS** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la valorisation du fonds de commerce.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conjointement par votre Comité Directeur et votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention

comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 23 février 2021

**Le Commissaire aux comptes :
SEFAC**



**Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 413	50 920	493	633
	Fonds commercial (1)	9 146 941		9 146 941	9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	2 700 491	1 276 634	1 423 857	1 716 122
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 759 297	2 415 250	1 344 047	1 730 194
	Autres immobilisations corporelles	615 486	266 255	349 231	198 466
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	138 768		138 768	138 768
	Créances rattachées à des participations	14 207		14 207	
	Autres titres immobilisés	2 475 687		2 475 687	2 452 599
	Prêts	200 000		200 000	
	Autres immobilisations financières	9 525		9 525	9 520
TOTAL (II)		19 191 816	4 009 060	15 182 756	15 473 243
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 572 653	210 383	7 362 270	7 753 932
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	318 578	6 080	312 498	356 577
	Autres créances	3 508 307	3 996	3 504 311	3 668 772
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 840 832		5 840 832	5 311 472
	Charges constatées d'avance	531 706		531 706	563 491
	TOTAL (III)	17 772 075	220 459	17 551 616	17 654 243
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		36 963 891	4 229 518	32 734 372	33 127 487
(1) dont droit au bail				223 732	9 520
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 475 859	2 475 859
	Report à nouveau	5 873 526	5 610 147
	Résultat de l'exercice	2 800 000	2 863 379
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	14 665	14 325
	Total des capitaux propres	11 208 049	11 007 710
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	85 350	148 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	85 350	148 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 800 118	3 261 502
	Emprunts et dettes financières divers	76 466	75 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 704 934	8 148 244
	Dettes fiscales et sociales	4 436 278	4 459 793
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 423 177	6 026 721
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	21 440 973	21 971 777
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	32 734 372	33 127 487
Total du bilan en centimes		32 734 372,16	33 127 486,52
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		19 453 899	19 468 201
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2020	30/09/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	123 253 685		123 253 685	127 299 749
	Production vendue (Biens)	6		6	9 805
	Production vendue (Services et Travaux)	1 974 934		1 974 934	1 996 715
	Montant net du chiffre d'affaires	125 228 626		125 228 626	129 306 268
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			57 384	109 125
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			307 916	245 551
	Autres produits			3 854	719
	Total des produits d'exploitation (1)			125 597 780	129 661 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			93 624 304	98 793 162
	Variation de stock			397 832	(306 367)
	Achats de matières et autres approvisionnements			329 805	353 216
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 010 373	11 841 995
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 872 222	1 985 354
	Salaires et traitements			8 621 906	8 621 496
	Charges sociales du personnel			2 845 547	2 944 729
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			812 940	854 838
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			220 459	234 916
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			10 350	
	Autres charges			16 405	23 389
	Total des charges d'exploitation (2)			120 762 142	125 346 727
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 835 638	4 314 935

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 835 638	4 314 935
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	14 745	104 264
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		946
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	479	2 100
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		39
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		15 224	107 349
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	64 920	70 190
	Différences négatives de change	3	1
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		64 923	70 191
RESULTAT FINANCIER		(49 699)	37 158
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 785 938	4 352 092
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	82 608	41 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		56 073
Total des produits exceptionnels		82 608	97 073
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		50 645
	Sur opérations en capital	69 705	38 098
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	339	563
Total des charges exceptionnelles		70 045	89 306
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 563	7 767
PARTICIPATION DES SALAIRES		690 645	536 298
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 307 856	960 183
TOTAL DES PRODUITS		125 695 611	129 866 084
TOTAL DES CHARGES		122 895 611	127 002 705
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 800 000	2 863 379
Résultat de l'exercice en centimes		2 800 000,14	2 863 378,64
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			104 369
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		24 371	20 031

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Règles et Méthodes Comptables

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 859 612 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

INTEGRATION FISCALE

La SAS LUCAT FINANCIERE intègre fiscalement les résultats de sa filiale :

- La SAS LIANOUDIS

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc seul redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire après avoir confirmé, le 23 janvier 2020, la transmission interhumaine du virus covid19.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 30/09/2020 de la manière suivante :

- Baisse sensible du chiffre d'affaires de la station service
- Hausse de certaines charges d'exploitation liées à la lutte contre le COVID19

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

COVID19

Il est prématuré d'estimer l'impact de cette pandémie mondiale sur les comptes du nouvel exercice en cours ouvert en 2020.

Cette crise exceptionnelle post-clôture est susceptible d'impacter notamment :

- le chiffre d'affaires ;
- les charges exceptionnelles liées à cette crise

Cependant, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Caution divise et solidaire en faveur de la société DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 7.755.000 souscrit auprès de la Société Générale, remboursable en 15 ans, dont deux ans de différé d'amortissement en capital, à hauteur de 10% de € 3.877.500, soit € 387.750 plus intérêts, commissions, frais et accessoires pendant trois ans post différé.

En date du 29/06/2012, cet emprunt a fait l'objet d'un réaménagement. Ainsi, la durée de remboursement a été augmentée de 5 ans pour arriver à échéance le 12/01/2027. En contre partie de ce réaménagement, la caution a été portée à 10% de € 5.666.200 soit € 566.620.

Une main levée de cette caution sera possible, après trois exercices consécutifs de la société DIEPPEDIS, au cours desquels RN>0 + CAF consolidée sera suffisante pour faire face aux charges de remboursement d'emprunt consolidées + absence de report à nouveau négatif.

Le premier des trois exercices de référence ne pouvant être considéré comme satisfaisant, le cas échéant, à ces conditions, étant celui débutant après la clôture de l'exercice fiscal au cours duquel le prêt est entré en amortissement, donc après extinction de la période de différé d'amortissement en capital.

Montant de la caution :

566 620

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement de trois emprunts auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SAS DISTRIFIVES ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2020 :

9 073

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 270.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 10 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 402.500

Montant de la caution au 30/09/2020 :

402 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 40 000 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France (échéance finale 12/2033)

Montant de la caution au 30/09/2020 :

975 610

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 22/07/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 72.195

Montant de la caution au 30/09/2020 :

72 195

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 400.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

400 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la SCI FIVES IMMOBILIER

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 532 000€ (remboursable sur 15 ans) auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SCI FIVES IMMOBILIER ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2020 :

141 789

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 17 800 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

434 146

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY COURCELLES

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 000 000 € (remboursable sur 15 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 800 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :

Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2020 :

249 913

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de la BCME arrivant à échéance le 10/01/2027, à hauteur de 10% de € 5.816.250 soit € 581.625.

Une main levée partielle de l'engagement de caution à hauteur de 50% du montant cautionné sera accordée si les deux conditions ci-dessous énoncées sont remplies pendant au moins trois exercices consécutifs : les résultats net de chaque société (DIEPPEDIS et SDD) doivent être positifs et leurs CAF doivent être supérieures aux échéances à moins d'un an des emprunts à moyen/long terme contracté auprès des établissements de crédit.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

581 625

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un billet de trésorerie de 400.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 40.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

40 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 3.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 330.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

330 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 10.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 800.000.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

800 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 200.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 45.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

45 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'une facilité de caisse de 270.000 d'euros souscrit auprès de la banque BANQUE POPULAIRE, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, sur 120 mois, et ce pendant toute la durée, dans la limite de € 64.800

Montant de la caution au 30/09/2020 :

64 800

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 € auprès de la BPI remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 1 043 280, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

950 289

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000 € auprès du crédit coopératif remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 695 520, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

634 077

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 296.250

Montant de la caution au 30/09/2020 :

296 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2027, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 331.250

Montant de la caution au 30/09/2020 :

331 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/07/2033, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 585.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

585 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 120 000 € souscrit auprès de la BANQUE POPULAIRE plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable sur 96 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 28.800

Montant de la caution au 30/09/2020 :

28 800

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 1.500.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 86.250.

Montant de la caution au 30/09/2020 :

56 719

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 2.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 200.000

Montant de la caution au 30/09/2020 :

200 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A MOYEN TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 550 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

138 790,93

EMPRUNT A MOYEN TERME BPI

Valeur d'origine € 1 200 000

Nantissement en 6ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

649 116,90

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 2 500 000

Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

1 322 610,88

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

367 285,81

Capital social

		30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		18	
	Professions intermédiaires		37	
	Employés		280	
	Ouvriers		30	
	TOTAL		365	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) CL VOYAGES BD INDUSTRIEL OUTREAU 30/09/2020 SCI CL PRO BD INDUSTRIEL OUTREAU 31/12/2019 2. Participations (10 à 50 %) 						

Etats financiers au 30/09/2020

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 198 354					9 198 354
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 354					9 198 354
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre	346 984				37	346 947
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	2 353 543					2 353 543
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 700 913		58 384			3 759 297
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	190 123		236 590		133 123	293 590
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	262 015		59 881			321 896
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 933 579		354 855		133 160	7 155 274
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	138 768		14 207			152 976
	Autres titres immobilisés	2 452 599		23 090		2	2 475 687
	Prêts et autres immobilisations financières	9 520		200 005			209 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 600 887		237 303		2	2 838 188
TOTAL		18 732 820		592 158		133 162	19 191 816

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 780	141		50 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 780	141		50 920
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	152 068	41 902	13	193 956
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	832 339	250 340		1 082 678
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 970 719	444 531		2 415 250
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	49 550	42 783	63 443	28 891
	Matériel de bureau, mobilier	204 121	33 243		237 364
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 208 797	812 799	63 456	3 958 140
TOTAL		3 259 577	812 940	63 456	4 009 060

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	14 325	339		14 665
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		14 325	339		14 665
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	148 000	10 350	73 000	85 350
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		148 000	10 350	73 000	85 350
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	216 547	210 383	216 547	210 383
	Sur comptes clients	14 955	6 080	14 955	6 080
	Autres	3 414	3 996	3 414	3 996
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	234 916	220 459	234 916	220 459
TOTAL GENERAL		397 241	231 148	307 916	320 473
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			230 809 339	307 916	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	14 207	14 207	
	Prêts	200 000	200 000	
	Autres immobilisations financières	9 525	9 525	
	Clients douteux ou litigieux	19 411	19 411	
	Autres créances clients	299 167	299 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 550	5 550	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 269	90 269	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	73 472	73 472	
	Débiteurs divers	3 339 016	3 339 016	
	Charges constatées d'avances	531 706	531 706	
	TOTAL DES CREANCES	4 582 323	4 582 323	
	Prêts accordés en cours d'exercice	200 000		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 800 118	813 044	1 987 074	
	Emprunts et dettes financières divers	76 466	76 466		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 704 934	7 704 934		
	Personnel et comptes rattachés	2 660 074	2 660 074		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 109 925	1 109 925		
	Impôts sur les bénéfices	19 396	19 396		
	Taxes sur la valeur ajoutée	135 090	135 090		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	511 793	511 793		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 932 065	5 932 065		
	Autres dettes	491 112	491 112		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	21 440 973	19 453 899	1 987 074	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	304 461			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	764 896			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

30/09/2020

Total des Charges à payer		3 790 309
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 511
168840	intérêts courus	1 511
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		409 795
408101	Fact non parvenues P Frais	611
408103	Fact non parvenues Baz Permane	17 770
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	4 897
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	804
408106	Fact non parvenues Espace Cult	171
408108	Fact non parvenues Mab	341
408111	Fact non parvenues Fourn etran	593
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	2 942
408205	Fact non parvenues Eau Energie	92 661
408229	Fact non parvenues Entretien	29 133
408230	Fact non parvenues Maintenance	899
408231	Fact non parvenues Centrales	90 178
408240	Fact non parvenues Honoraires	65 248
408250	Fact non parvenues Publicite N	87 450
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	4 200
408290	Fact non Parvenues Cotisations	5 920
408292	Fact non parvenues Panel de Ge	5 000
408295	Fact non parvenues gest ep sal	977
Dettes fiscales et sociales		3 354 897
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	611 687
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	398 176
428400	Dettes provisionnées particip	690 645
428600	Autr.charg.de pers.a payer	36 118
428610	Intéressement à payer	166 179
428640	Prime bilan au pers.à payer	235 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	201 857
438600	Charges sociales à payer	8 302
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	105 750
438602	Ch soc a payer 13eme mois	131 398
438610	Ch soc forfait social	171 365
438640	ch soc a payer F.P.C	11 396
438645	Ch soc a payer verst construct	26 743
438646	ch soc à payer construction n-	38 248
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	10 240
448620	Etat - Charges à payer CFE	56 017
448621	Etat - Charge a payer taxe fon	100 193
448626	Etat - Charge a payer veh stes	13 745
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	5 721
448637	Etat - Charge à payer autres i	5 245
448650	Etat - Charge a payer Organic	119 888
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	182 170
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 713
448690	Etat - Charge a payer Ins	23 101
Autres dettes		24 106
419800	RRR a accorder	3 150
455800	Associés c/c intérêts courus	20 956

Charges à payer

30/09/2020

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		2 478 870
Créances rattachées à des participations		14 207
267780	Dividendes à recevoir	14 207
Autres créances clients		26 994
418100	Clients - Factures a etablr	26 994
AUTRES CREANCES		2 437 669
409931	Rist Frs direct P frais	2 510
409932	Rist Frs Direct Pgc	5 406
409933	Rist Frs Direct B leger	5 117
409934	Rist Frs Direct B technique	12 963
409935	Rist Frs Direct textile	10 151
409936	Rist Frs Direct Esp Culturel	9 069
409937	Rist Frs Direct Paraph	36 305
409938	Rist Frs direct Parfumerie	40 820
409801	Avoirs a recevoir P frais	28 931
409802	Avoirs a recevoir PGC	26 158
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	12 818
409804	Avoirs a recevoir Bazar Techni	6 505
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	6 860
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	4 803
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	1 257
409808	Avoirs a recevoir Mab	30
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 007 308
468700	Divers produits a recevoir	220 659

Charges constatées d'avance

30/09/2020

Charges constatées d'avances			531 706
Charges constatées d'avance - Exploitation			531 706
486000	Emballages	35 697	
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	155 551	
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres	8 227	
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	312	
486077	Impots CVAE avance	84 950	
486112	C.C.A location materiel autres		
486114	C.C.A Location Véhicules		
486150	C.C.A maintenance materiel	25 391	
486152	C.C.A maintenances informatiq	16 515	
486200	C.C.A primes assurances	34 908	
486260	C.C.A cotisations Centrales	5 748	
486300	C.C.A affichages permanents	19 175	
486306	CCA Prospectus		
486308	C.C.A stock f/tures informatiq		
486309	C.C.A stock f/tures magasin	36 176	
486310	C.C.A stock fuel	5 472	
486313	C.C.A stock f/tures bureau		
486314	C.C.A transpac f telecom		
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	625	
486317	C.C.A documentation	219	
486362	C.C.A publicité institutionnel	5 834	
486450	C.C.A Med Travail avance	6 163	
486455	C.C.A taxe foncière	90 742	

Produits constatés d'avance

30/09/2020

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		82 608
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		82 608
Prod sur cessions d immob corp	82 242	
Prod sur cessions d immob fina	366	
Total des charges exceptionnelles		70 045
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		69 705
Valeurs comptables immos corpo	69 703	
Valeurs comptables immos finan	2	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		339
Dot prov deprec hausse des pri	339	
Résultat exceptionnel		12 563

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 785 938	1 470 214	3 315 724
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(678 082)	(162 358)	(515 724)
RESULTAT COMPTABLE		4 107 856	1 307 856	2 800 000

(1) après retraitements fiscaux.