

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 03/05/2022 sous le numéro de dépôt 2663

SAS LIANOUDIS

SAS au Capital de €. 40 000

Boulevard Industriel

62230 OUTREAU

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2021



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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	13
Engagements hors bilan (suite)	14
Engagements hors bilan (suite 1)	15
Engagements hors bilan (suite 2)	16
Engagements hors bilan (suite 3)	17
Engagements hors bilan (suite 4)	18
Engagements hors bilan (suite 5)	19
Capital social	20
Effectif moyen	21
Tableau des filiales et participations	22
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	23
Immobilisations	24
Amortissements	25
Provisions au bilan	26
Créances et dettes	27
Charges à payer	28
Produits à recevoir	30
Charges constatées d'avance	31
Produits constatés d'avance	32
Produits et Charges exceptionnels	33
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	34

Etats financiers au 30/09/2021

BILAN

Bilan Actif

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE
REGULARISATION

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

DISPONIBILITES

Charges constatées d'avance

TOTAL (III)

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

30/09/2021

30/09/2020

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

51 413

51 061

352

493

9 146 941

9 146 941

9 146 941

80 000

80 000

80 000

2 958 103

1 562 107

1 395 996

1 423 857

3 918 040

2 842 571

1 075 469

1 344 047

719 533

367 973

351 560

349 231

138 768

138 768

138 768

37 893

37 893

14 207

2 542 771

2 542 771

2 475 687

270 200

270 200

200 000

9 533

9 533

9 525

19 873 196

4 823 712

15 049 484

15 182 756

8 082 622

175 805

7 906 817

7 362 270

481 418

7 213

474 205

312 498

3 888 621

1 330

3 887 291

3 504 311

6 397 032

6 397 032

5 840 832

517 107

517 107

531 706

19 366 799

184 348

19 182 451

17 551 616

39 239 995

5 008 060

34 231 936

32 734 372

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

317 627

223 732

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	30/09/2021	30/09/2020		
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	5 873 526	
	Résultat de l'exercice	3 362 212	2 800 000	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées	26 460	14 665	
	Total des capitaux propres	11 782 056	11 208 049	
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
	Provisions	Provisions pour risques	42 400	85 350
		Provisions pour charges		
		Total des provisions	42 400	85 350
	DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 630 381	2 800 118	
Emprunts et dettes financières divers		79 066	76 466	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 327 336	7 704 934	
Dettes fiscales et sociales		4 953 487	4 436 278	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 169			
Autres dettes	6 400 039	6 423 177		
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	22 407 479	21 440 973	
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	34 231 936	32 734 372	
Total du bilan en centimes		34 231 935,51	32 734 372,16	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		20 623 972	19 453 899	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Etats financiers au 30/09/2021

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2021	30/09/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	12 mois	12 mois
	Exportation		
	Ventes de marchandises	128 079 471	128 079 471
	Production vendue (Biens)	45 895	45 895
	Production vendue (Services et Travaux)	2 365 856	1 974 934
	Montant net du chiffre d'affaires	130 491 222	125 228 626
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	169 348	57 384
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	273 619	307 916
	Autres produits	741	3 854
	Total des produits d'exploitation (1)	130 934 930	125 597 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	98 391 532	93 624 304
	Variation de stock	(509 975)	397 832
	Achats de matières et autres approvisionnements	432 935	329 805
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	12 153 262	12 010 373
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 790 761	1 872 222
	Salaires et traitements	9 072 553	8 621 906
	Charges sociales du personnel	3 033 035	2 845 547
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	817 566	812 940
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	184 348	220 459
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	10 210	10 350
	Autres charges	22 691	16 405
	Total des charges d'exploitation (2)	125 398 919	120 762 142
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 536 012	4 835 638

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 536 012	4 835 638
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	39 760	14 745
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	348	479
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	22	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	40 130	15 224
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	65 461	64 920
	Différences négatives de change		3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	65 461	64 923
	RESULTAT FINANCIER	(25 331)	(49 699)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 510 681	4 785 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 652	82 608
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 652	82 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 502	69 705
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 795	339
	Total des charges exceptionnelles	14 297	70 045
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 645)	12 563
	PARTICIPATION DES SALAIRES	781 228	690 645
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 355 596	1 307 856
	TOTAL DES PRODUITS	130 977 712	125 695 611
	TOTAL DES CHARGES	127 615 500	122 895 611
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 362 212	2 800 000
	Résultat de l'exercice en centimes	3 362 212,00	2 800 000,14
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	593	
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	24 854	24 371

Etats financiers au 30/09/2021

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 2020 (PCG 2020).

Le PCG 2020 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 865 426 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

COVID 19

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus. Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 de la manière suivante :

- Concernant l'hypermarché :

. Impact modéré sur le chiffre d'affaires avec notamment la fermeture de certains rayons et certains concepts durant le second confinement.

- Concernant le DRIVE :

Autres informations de l'annexe

. L'activité DRIVE est en net progression. L'impact global a donc été positif sur le chiffre d'affaires et la marge commerciale dégagée par cet établissement s'améliore en conséquence ;

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

COVID 19

Il est prématuré d'estimer l'impact de cette pandémie mondiale sur les comptes du nouvel exercice en cours ouvert en 2021.

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 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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

72 195

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

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant d'un montant de 2 500 000 € 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 30/09/2021 :

400 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 560 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 44 800€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

44 800

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 2021 :

98 768

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

800 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de ARKEA 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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

290 142

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 985 051 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

180 851

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2021

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

865 819

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 30/09/2021 :

577 714

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

28 800

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

53 360

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 30/09/2021 :

49 620

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 30/09/2021 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant d'un montant de 4 000 000 € 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 € 800.000

Montant de la caution au 30/09/2021 :

800 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès de BPI France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

376 184

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 240 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

240 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 500 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 200 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 100 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 168 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

168 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

53 360

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 15/01/2013.

La caution porte sur un montant de 13 148€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

13 148

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 06/01/2014.

La caution porte sur un montant de 5 411€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

5 411

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 21/06/2019.

La caution porte sur un montant de 199 305€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

199 305

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 655 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 512 050€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

512 050

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 330 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

330 000

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 550 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 390 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

390 500

Caution solidaire et divisée au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 845 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 312 950€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

312 950

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un prêt relais de 4 000 000 € (remboursable dans 8 mois) auprès de la banque EDEL.

La caution porte sur un montant de 142 857€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

142 857

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY LILLE SUD

En garantie du remboursement d'un contrat de crédit bail d'un montant de 21 600 000 € (d'une durée de 12 ans) auprès d'un POOL de bailleur constitué des sociétés FINAMUR, NATIOCREDIBAIL et ARKEA CREDIT BAIL

La caution porte sur un montant de 770 500€.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

770 500

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 975 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 877 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

877 250

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 660 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

660 000

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 775 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 745 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

745 250

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 350 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 698 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

698 500

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 870 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 138 137 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

138 137

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 5 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 82 917 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

82 917

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2021

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

27 827,58

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

477 443,54

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

964 778,95

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

281 706,15

Capital social

		30/09/2021	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

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires		33	
	Employés		302	
	Ouvriers		30	
	TOTAL		385	

Filiales et participations

30/09/2021

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

30/09/2021

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2020

75 000	173 822	100,00	76 225	76 225
--------	---------	--------	--------	--------

1 500	(1 309 504)	99,99	1 500	1 500
-------	-------------	-------	-------	-------

2. Participations (10 à 50 %)

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

		562 696	90 777	
--	--	---------	--------	--

		3 583 605	471 048	
--	--	-----------	---------	--

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2021

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2020

2. Participations (10 à 50 %)

Filiales non reprises en A	
françaises	étrangères

Participations non reprises en A	
françaises	étrangères

B. Renseignements globaux

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 avais

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Etats financiers au 30/09/2021

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions 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	346 947				346 947
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement	2 353 543		257 612		2 611 155
Instal technique, matériel outillage industriels	3 759 297		161 657	2 914	3 918 040
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	293 590				293 590
Matériel de bureau, informatique et mobilier	321 896		104 047		425 943
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 155 274	523 316		2 914	7 675 676
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	152 976		37 893	14 207	176 662
Autres titres immobilisés	2 475 687		69 586	2 502	2 542 771
Prêts et autres immobilisations financières	209 525		70 208		279 733
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 838 188	177 687		16 709	2 999 166
TOTAL	19 191 816	701 003		19 623	19 873 196

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	50 920	141		51 061
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 920	141		51 061
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	193 956	41 898		235 854
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 082 678	243 575		1 326 253
Instal technique, matériel outillage industriels	2 415 250	430 235	2 914	2 842 571
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	28 891	58 718		87 609
Matériel de bureau, mobilier	237 364	43 000		280 364
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 958 140	817 426	2 914	4 772 651
TOTAL	4 009 060	817 566	2 914	4 823 712

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	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	14 665	11 795		26 460
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	14 665	11 795		26 460
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	85 350	10 210	53 160	42 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 350	10 210	53 160	42 400
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	210 383	175 805	210 383	175 805
Sur comptes clients	6 080	7 213	6 080	7 213
Autres	3 996	1 330	3 996	1 330
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	220 459	184 348	220 459	184 348
TOTAL GENERAL	320 473	206 353	273 619	253 208
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		194 558 11 795	273 619	

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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	37 893	37 893	
	Prêts	270 200	270 200	
	Autres immobilisations financières	9 533	9 533	
	Clients douteux ou litigieux	16 528	16 528	
	Autres créances clients	464 890	464 890	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 775	3 775	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 998	21 998	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 257	117 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	181 419	181 419	
	Débiteurs divers	3 564 171	3 564 171	
	Charges constatées d'avances	517 107	517 107	
TOTAL DES CREANCES		5 204 772	5 204 772	
Prêts accordés en cours d'exercice		70 200		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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	2 630 381	846 874	1 783 508	
	Emprunts et dettes financières divers	79 066	79 066		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 327 336	8 327 336		
	Personnel et comptes rattachés	2 883 382	2 883 382		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 207 649	1 207 649		
	Impôts sur les bénéfices	21 929	21 929		
	Taxes sur la valeur ajoutée	188 632	188 632		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	651 896	651 896		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 169	17 169		
	Groupe et associés	5 912 673	5 912 673		
	Autres dettes	487 367	487 367		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		22 407 479	20 623 972	1 783 508	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		703 774			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		870 910			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer **4 096 402**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit **1 174**

168840 intérêts courus 1 174

Dettes fournisseurs et comptes rattachés **357 450**

408101	Fact non parvenues P Frais	941
408103	Fact non parvenues Baz Permane	99 584
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	1 201
408106	Fact non parvenues Espace Cult	381
408107	Fact non parvenues Parapharmac	647
408108	Fact non parvenues Mab	149
408111	Fact non parvenues Fourn etran	780
408112	Fact non parvenues Frais Gener	16 308
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	3 623
408205	Fact non parvenues Eau Energie	6 720
408206	Fact non parvenues gaz	4 000
408207	Fact non parvenues Locations	187
408229	Fact non parvenues Entretien	800
408230	Fact non parvenues Maintenance	3 600
408235	Fact non parvenues - assurance	500
408240	Fact non parvenues Honoraires	85 630
408250	Fact non parvenues Publicite N	58 007
408251	Fact non parvenues bons d achats	500
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	6 700
408270	Fact non parvenues Telephone	127
408290	Fact non Parvenues Cotisations	62 320
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 600
408295	Fact non parvenues gest ep sal	1 144

Dettes fiscales et sociales **3 715 381**

428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	627 432
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	416 571
428400	Dettes provisionnées particip	781 228
428600	Autr.charg.de pers.a payer	29 992
428610	Intéressement à payer	287 504
428640	Prime bilan au pers.à payer	197 500
438200	Charges soc. conges payes anc.	207 053
438600	Charges sociales à payer	9 897
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	88 875
438602	Ch soc a payer 13eme mois	137 468
438610	Ch soc forfait social	213 746
438645	Ch soc a payer verst construct	28 125
438646	ch soc à payer construction n-	38 094
448620	Etat - Charges à payer CFE	46 395
448621	Etat - Charge a payer taxe fon	105 614
448626	Etat - Charge a payer veh stes	15 376
448629	Etat - Charges a payer TICFE	107 359
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	4 404
448637	Etat - Charge à payer autres i	5 297
448650	Etat - Charge a payer Organic	129 638
448651	Etat - Charge a payer TASCOM	212 464
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 210
448690	Etat - Charge a payer Ins	20 139

Charges à payer

30/09/2021

Autres dettes		22 397
419800	RRR a accorder	2 150
455800	Associés c/c intérêts courus	20 247

Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		2 845 902
Créances rattachées à des participations		37 893
267780	Dividendes à recevoir	37 893
Autres créances clients		282 880
418100	Clients - Factures a etabli	282 880
AUTRES CREANCES		2 525 129
409931	Rist Frs direct P frais	1 072
409933	Rist Frs Direct B léger	16 226
409934	Rist Frs Direct B technique	31 444
409935	Rist Frs Direct textile	2 346
409936	Rist Frs Direct Esp Culturel	325
409937	Rist Frs Direct Paraph	3 052
409938	Rist Frs direct Parfumerie	46 428
409801	Avoirs a recevoir P frais	19 908
409802	Avoirs a recevoir PGC	1 142
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	82 329
409804	Avoirs a recevoir Bazar Techni	6 563
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	9 074
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	7 734
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	9 338
409811	Avoirs à recevoir Frs étranger	32 712
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 180 000
438640	ch soc a payer F.P.C	15 750
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	6 248
468700	Divers produits a recevoir	41 172
468701	Assurances à recevoir	12 268

Charges constatées d'avance

30/09/2021

Charges constatées d'avances			517 107
Charges constatées d'avance - Exploitation			517 107
486000	Emballages	84 423	
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	160 764	
486030	CCA Cotisations avance	5 764	
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres		
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	2 024	
486065	CCA Mat bureau et info	500	
486077	Impots CVAE avance	35 000	
486112	C.C.A location materiel autres	6 778	
486114	C.C.A Location Véhicules	467	
486150	C.C.A maintenance materiel	42 829	
486152	C.C.A maintenances informatiq	14 414	
486200	C.C.A primes assurances	27 072	
486260	C.C.A cotisations Centrales	3 198	
486300	C.C.A affichages permanents	22 628	
486305	C.C.A distribution prospectus	6 606	
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	859	
486309	C.C.A stock f/tures magasin		
486310	C.C.A stock fuel	5 320	
486314	C.C.A transpac f telecom	852	
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	169	
486317	C.C.A documentation	711	
486362	C.C.A publicité institutionnel		
486450	C.C.A Med Travail avance	8 379	
486455	C.C.A taxe foncière	88 351	

Produits constatés d'avance

30/09/2021

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2021

Total des produits exceptionnels		2 652
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		2 652
Prod sur cessions d immob fina	2 652	
Total des charges exceptionnelles		14 297
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		2 502
Valeurs comptables immos finan	2 502	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		11 795
Dot prov deprec hausse des pri	11 795	
Résultat exceptionnel		(11 645)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 510 681	1 552 237	3 958 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(792 873)	(196 641)	(596 232)
RESULTAT COMPTABLE		4 717 808	1 355 596	3 362 212

(1) après retraitements fiscaux.

LIANOUDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €
Boulevard Industriel de la Liane 62230 OUTREAU
RCS : BOULOGNE SUR MER B. 400.149.092

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 2 MARS 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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 : 3 362 212.00 €
Auquel il convient d'ajouter le report à nouveau créditeur de 5 873 525.88 €
Soit un total distribuable de **9 235 737.88 €***

Comme suit :

*- Distribution de dividendes 3 650 000.00 €
- Report à nouveau 5 585 737.88 €
TOTAL **9 235 737.88 €***

Le dividende sera mis en paiement à compter du 6 AVRIL 2022.

Le dividende global, à répartir entre les 40 000 actions composant le capital social, est ainsi fixé à 91.25 € (QUATRE VINGT ONZE EUROS ET VINGT CINQ CENTIMES) 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 % ;

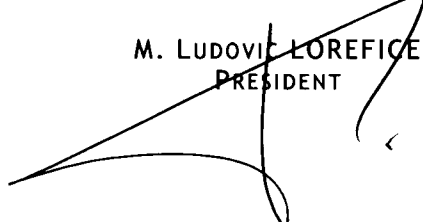
- par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année 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
30/09/2018	40 000	225	2 999 775
30/09/2019	40 000	195	2 599 805
30/09/2020	40 000	210	2 799 790

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. LUDOVIC LOREFICE
PRÉSIDENT



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 2021

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 2021, 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 2020 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.441-6 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 12 janvier 2022

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

Signé électroniquement le 12/01/2022 par
Philippe Blin



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



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		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	51 061	352	493
	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
ACTIF CIRCULANT	Constructions	2 958 103	1 562 107	1 395 996	1 423 857
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 918 040	2 842 571	1 075 469	1 344 047
	Autres immobilisations corporelles	719 533	367 973	351 560	349 231
	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	37 893		37 893	14 207
	Autres titres immobilisés	2 542 771		2 542 771	2 475 687
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	270 200		270 200	200 000
	Autres immobilisations financières	9 533		9 533	9 525
	TOTAL (II)	19 873 196	4 823 712	15 049 484	15 182 756
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 082 622	175 805	7 906 817	7 362 270
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	481 418	7 213	474 205	312 498
	Autres créances	3 888 621	1 330	3 887 291	3 504 311
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 397 032		6 397 032	5 840 832
	Charges constatées d'avance	517 107		517 107	531 706
	TOTAL (III)	19 366 799	184 348	19 182 451	17 551 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		39 239 995	5 008 060	34 231 936	32 734 372

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

317 627

223 732

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
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	5 873 526
	Résultat de l'exercice	3 362 212	2 800 000
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	26 460	14 665
	Total des capitaux propres	11 782 056	11 208 049
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	42 400	85 350
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	42 400	85 350
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 630 381	2 800 118
	Emprunts et dettes financières divers	79 066	76 466
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 327 336	7 704 934
	Dettes fiscales et sociales	4 953 487	4 436 278
	DETTES DIVERSES		
Ecart de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 169	
	Autres dettes	6 400 039	6 423 177
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	22 407 479	21 440 973
	TOTAL PASSIF	34 231 936	32 734 372
	Total du bilan en centimes	34 231 935,51	32 734 372,16
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	20 623 972	19 453 899
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2021	30/09/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	128 079 471	123 253 685
	Production vendue (Biens)	45 895	6
	Production vendue (Services et Travaux)	2 365 856	1 974 934
	Montant net du chiffre d'affaires	130 491 222	125 228 626
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	169 348	57 384
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	273 619	307 916
	Autres produits	741	3 854
Total des produits d'exploitation (1)		130 934 930	125 597 780
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	98 391 532	93 624 304
	Variation de stock	(509 975)	397 832
	Achats de matières et autres approvisionnements	432 935	329 805
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	12 153 262	12 010 373
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 790 761	1 872 222
	Salaires et traitements	9 072 553	8 621 906
	Charges sociales du personnel	3 033 035	2 845 547
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	817 566	812 940
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	184 348	220 459
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	10 210	10 350
	Autres charges	22 691	16 405
Total des charges d'exploitation (2)		125 398 919	120 762 142
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 536 012	4 835 638

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 536 012	4 835 638
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	39 760	14 745
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	348	479
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	22	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		40 130	15 224
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	65 461	64 920
	Différences négatives de change		3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		65 461	64 923
RESULTAT FINANCIER		(25 331)	(49 699)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 510 681	4 785 938
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 652	82 608
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 652	82 608
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 502	69 705
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 795	339
	Total des charges exceptionnelles	14 297	70 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 645)	12 563
PARTICIPATION DES SALAIRES		781 228	690 645
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 355 596	1 307 856
TOTAL DES PRODUITS		130 977 712	125 695 611
TOTAL DES CHARGES		127 615 500	122 895 611
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 362 212	2 800 000
Résultat de l'exercice en centimes		3 362 212,00	2 800 000,14
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		593	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		24 854	24 371

Etats financiers au 30/09/2021

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 2020 (PCG 2020).

Le PCG 2020 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 865 426 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

COVID 19

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus. Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 de la manière suivante :

- Concernant l'hypermarché :

. Impact modéré sur le chiffre d'affaires avec notamment la fermeture de certains rayons et certains concepts durant le second confinement.

- Concernant le DRIVE :

Autres informations de l'annexe

. L'activité DRIVE est en net progression. L'impact global a donc été positif sur le chiffre d'affaires et la marge commerciale dégagée par cet établissement s'améliore en conséquence ;

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

COVID 19

Il est prématuré d'estimer l'impact de cette pandémie mondiale sur les comptes du nouvel exercice en cours ouvert en 2021.

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 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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

72 195

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

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant d'un montant de 2 500 000 € 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 30/09/2021 :

400 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 560 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 44 800€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

44 800

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Cauton 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 2021 :

98 768

Cauton 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 30/09/2021 :

434 146

Cauton 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 30/09/2021 :

800 000

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de ARKEA 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 30/09/2021 :

581 625

Cauton 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 30/09/2021 :

40 000

Cauton 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 30/09/2021 :

290 142

Cauton solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 985 051 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

180 851

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

865 819

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 30/09/2021 :

577 714

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

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 30/09/2021 :

28 800

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

53 360

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 30/09/2021 :

49 620

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 30/09/2021 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant d'un montant de 4 000 000 € 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 € 800.000

Montant de la caution au 30/09/2021 :

800 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès de BPI France.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

376 184

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 240 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

240 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 500 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 200 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 100 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 168 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

168 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

53 360

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 15/01/2013.

La caution porte sur un montant de 13 148€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

13 148

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 06/01/2014.

La caution porte sur un montant de 5 411€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

5 411

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 21/06/2019.

La caution porte sur un montant de 199 305€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

199 305

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 655 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 512 050€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

512 050

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 330 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

330 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 550 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 390 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

390 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 845 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 312 950€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

312 950

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un prêt relais de 4 000 000 € (remboursable dans 8 mois) auprès de la banque EDEL.

La caution porte sur un montant de 142 857€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

142 857

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY LILLE SUD

En garantie du remboursement d'un contrat de crédit bail d'un montant de 21 600 000 € (d'une durée de 12 ans) auprès d'un POOL de bailleur constitué des sociétés FINAMUR, NATIOCREDIBAIL et ARKEA CREDIT BAIL

La caution porte sur un montant de 770 500€.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

770 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 975 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 877 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

877 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 660 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

660 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 775 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 745 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

745 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 350 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 698 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

698 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 870 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 138 137 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

138 137

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 5 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 82 917 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2021 :

82 917

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

27 827,58

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

477 443,54

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

964 778,95

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

281 706,15

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
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

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/09/2021	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
Professions intermédiaires		33	
Employés		302	
Ouvriers		30	
TOTAL		385	

Etats financiers au 30/09/2021

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions 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	346 947				346 947
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement	2 353 543		257 612		2 611 155
Instal technique, matériel outillage industriels	3 759 297		161 657	2 914	3 918 040
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	293 590				293 590
Matériel de bureau, informatique et mobilier	321 896		104 047		425 943
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 155 274		523 316	2 914	7 675 676
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	152 976		37 893	14 207	176 662
Autres titres immobilisés	2 475 687		69 586	2 502	2 542 771
Prêts et autres immobilisations financières	209 525		70 208		279 733
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 838 188		177 687	16 709	2 999 166
TOTAL	19 191 816		701 003	19 623	19 873 196

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	50 920	141		51 061
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 920	141		51 061
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	193 956	41 898		235 854
instal. agencement aménagement	1 082 678	243 575		1 326 253
Instal technique, matériel outillage industriels	2 415 250	430 235	2 914	2 842 571
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	28 891	58 718		87 609
Matériel de bureau, mobilier	237 364	43 000		280 364
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 958 140	817 426	2 914	4 772 651
TOTAL	4 009 060	817 566	2 914	4 823 712

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	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	14 665	11 795		26 460
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		14 665	11 795		26 460
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		85 350	10 210	53 160	42 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		85 350	10 210	53 160	42 400
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	210 383	175 805	210 383	175 805
	Sur comptes clients	6 080	7 213	6 080	7 213
	Autres	3 996	1 330	3 996	1 330
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		220 459	184 348	220 459	184 348
TOTAL GENERAL		320 473	206 353	273 619	253 208
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			194 558 11 795	273 619	

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

CREANCES

	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	37 893	37 893	
Prêts	270 200	270 200	
Autres immobilisations financières	9 533	9 533	
Clients douteux ou litigieux	16 528	16 528	
Autres créances clients	464 890	464 890	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 775	3 775	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 998	21 998	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	117 257	117 257	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	181 419	181 419	
Débiteurs divers	3 564 171	3 564 171	
Charges constatées d'avances	517 107	517 107	
TOTAL DES CREANCES	5 204 772	5 204 772	
Prêts accordés en cours d'exercice	70 200		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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	2 630 381	846 874	1 783 508	
Emprunts et dettes financières divers	79 066	79 066		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 327 336	8 327 336		
Personnel et comptes rattachés	2 883 382	2 883 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 207 649	1 207 649		
Impôts sur les bénéfices	21 929	21 929		
Taxes sur la valeur ajoutée	188 632	188 632		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	651 896	651 896		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 169	17 169		
Groupe et associés	5 912 673	5 912 673		
Autres dettes	487 367	487 367		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	22 407 479	20 623 972	1 783 508	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	703 774			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	870 910			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		4 096 402
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 174
168840	intérêts courus	1 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		357 450
408101	Fact non parvenues P Frais	941
408103	Fact non parvenues Baz Permane	99 584
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	1 201
408106	Fact non parvenues Espace Cult	381
408107	Fact non parvenues Parapharmac	647
408108	Fact non parvenues Mab	149
408111	Fact non parvenues Fourn etran	780
408112	Fact non parvenues Frais Gener	16 308
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	3 623
408205	Fact non parvenues Eau Energie	6 720
408206	Fact non parvenues gaz	4 000
408207	Fact non parvenues Locations	187
408229	Fact non parvenues Entretien	800
408230	Fact non parvenues Maintenance	3 600
408235	Fact non parvenues - assurance	500
408240	Fact non parvenues Honoraires	85 630
408250	Fact non parvenues Publicite N	58 007
408251	Fact non parvenues bons d achats	500
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	6 700
408270	Fact non parvenues Telephone	127
408290	Fact non Parvenues Cotisations	62 320
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 600
408295	Fact non parvenues gest ep sal	1 144
Dettes fiscales et sociales		3 715 381
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	627 432
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	416 571
428400	Dettes provisionnées particip	781 228
428600	Autr.charg.de pers.a payer	29 992
428610	Intéressement à payer	287 504
428640	Prime bilan au pers.à payer	197 500
438200	Charges soc. conges payes anc.	207 053
438600	Charges sociales à payer	9 897
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	88 875
438602	Ch soc a payer 13eme mois	137 468
438610	Ch soc forfait social	213 746
438645	Ch soc a payer verst construct	28 125
438646	ch soc à payer construction n-	38 094
448620	Etat - Charges à payer CFE	46 395
448621	Etat - Charge a payer taxe fon	105 614
448626	Etat - Charge a payer veh stes	15 376
448629	Etat - Charges a payer TICFE	107 359
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	4 404
448637	Etat - Charge à payer autres i	5 297
448650	Etat - Charge a payer Organic	129 638
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	212 464
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 210
448690	Etat - Charge a payer Ins	20 139

Charges à payer

30/09/2021		
Autres dettes		22 397
419800	RRR a accorder	2 150
455800	Associés c/c intérêts courus	20 247

Produits à recevoir

			30/09/2021
Total des Produits à recevoir			2 845 902
Créances rattachées à des participations			37 893
267780	Dividendes à recevoir	37 893	
Autres créances clients			282 880
418100	Clients - Factures a etablr	282 880	
AUTRES CREANCES			2 525 129
409931	Rist Frs direct P frais	1 072	
409933	Rist Frs Direct B leger	16 226	
409934	Rist Frs Direct B technique	31 444	
409935	Rist Frs Direct textile	2 346	
409936	Rist Frs Direct Esp Culturel	325	
409937	Rist Frs Direct Paraph	3 052	
409938	Rist Frs direct Parfumerie	46 428	
409801	Avoirs a recevoir P frais	19 908	
409802	Avoirs a recevoir PGC	1 142	
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	82 329	
409804	Avoirs a recevoir Bazar Techni	6 563	
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	9 074	
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	7 734	
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	9 338	
409811	Avoirs à recevoir Frs étranger	32 712	
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 180 000	
438640	ch soc a payer F.P.C	15 750	
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	6 248	
468700	Divers produits a recevoir	41 172	
468701	Assurances à recevoir	12 268	

Charges constatées d'avance

30/09/2021

Charges constatées d'avances		517 107
Charges constatées d'avance - Exploitation		517 107
486000	Emballages	84 423
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	160 764
486030	CCA Cotisations avance	5 764
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres	
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	2 024
486065	CCA Mat bureau et info	500
486077	Impots CVAE avance	35 000
486112	C.C.A location materiel autres	6 778
486114	C.C.A Location Véhicules	467
486150	C.C.A maintenance materiel	42 829
486152	C.C.A maintenances informatiq	14 414
486200	C.C.A primes assurances	27 072
486260	C.C.A cotisations Centrales	3 198
486300	C.C.A affichages permanents	22 628
486305	C.C.A distribution prospectus	6 606
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	859
486309	C.C.A stock f/tures magasin	
486310	C.C.A stock fuel	5 320
486314	C.C.A transpac f telecom	852
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	169
486317	C.C.A documentation	711
486362	C.C.A publicité institutionnel	
486450	C.C.A Med Travail avance	8 379
486455	C.C.A taxe foncière	88 351

Produits constatés d'avance

30/09/2021

Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		2 652
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		2 652
Prod sur cessions d immob fina	2 652	
Total des charges exceptionnelles		14 297
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		2 502
Valeurs comptables immos finan	2 502	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		11 795
Dot prov deprec hausse des pri	11 795	
Résultat exceptionnel		(11 645)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 510 681	1 552 237	3 958 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(792 873)	(196 641)	(596 232)
RESULTAT COMPTABLE		4 717 808	1 355 596	3 362 212

(1) après retraitements fiscaux.