RCS : ST QUENTIN
Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2007 B 70091
Numéro SIREN : 498 268 366
Nom ou dénomination : LAONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 27/04/2021 sous le numéro de dépôt 1419

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN
Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

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

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : LAONDIS

Numéro RCS : 498 268 366
Numéro Gestion : 2007B70091

Forme Juridique : Société par actions simplifiée
Adresse : rue Descartes
02000 Chambry

Dépôt des Comptes Annuels (Consolidés)

Exercice clôturé le : 30/09/2020
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 27/04/2021
Sous le numéro : 1419

Délivré à Saint-Quentin le 27 avril 2021

Le Greffier,

--

E.Leclerc

SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descartes
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2020

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE 4
Bilan consolidé 5
Compte de résultat consolidé 6

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES 7
Tableau de variation des capitaux propres consolidés 8
Tableau de flux de trésorerie consolidé 9
Principes comptables et méthodes d'évaluation 10
Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice 14
Composition du groupe 15
Organigramme du groupe 17
Seuils de consolidation 18
Information sur la consolidation 19
Opérations et comptes réciproques retraités 22
Ecarts d'acquisition positif 23
Immobilisations incorporelles 24
Immobilisations corporelles 25
Immobilisations financières 26
Principales composantes du stock 27
Provisions 28
Créances par échéance 29
Dettes par échéance 30
Impôts différés de l'exercice 31
Preuve d'impôt consolidée 32
Effectifs 33
Rémunérations des dirigeants 33
Engagements financiers 34
Dettes garanties par des sûretés réelles 34
Ventilation du chiffre d'affaires net 35
Charges exceptionnelles 36
Produits exceptionnels 37

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES 38
Soldes intermédiaires gestion consolidés 39

SAS LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan 40
SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan 45

DETAIL DES COMPTES 47
Bilan consolidé détaillé 48
Compte de résultat consolidé 50
Bilan consolidé - contribution par entité 52
Compte de résultat consolidé - contribution par entité 54
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité 56
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres 58

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2020	30/09/2019
Ecart d'acquisition	**18 481 384**	**19 003 699**
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	3 995	88 154
Immobilisations corporelles	9 753 885	10 444 401
Immobilisations financières	3 288 426	3 256 483
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	**13 046 306**	**13 789 038**
Stocks et en-cours	7 154 390	7 132 145
Créances clients et comptes rattachés	819 807	852 907
Actifs d'impôts différés	392 034	389 939
Autres créances	1 392 668	1 670 220
Valeurs mobilières de placement	309 309	375 391
Disponibilités	808 511	1 211 757
Actif circulant	**10 876 719**	**11 632 359**
Comptes de régularisation	**399 121**	**384 231**
Total Actif	**42 803 530**	**44 809 327**

Passif	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	14 540 729	13 559 217
Résultat Groupe	1 333 496	978 226
Provisions réglementées	32 202	35 679
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	**15 946 427**	**14 613 122**
Intérêts minoritaires	**85 300**	**74 181**
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	**1 612 337**	**1 690 503**
Emprunts et dettes financières	14 696 638	18 301 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 012 986	6 535 079
Dettes fiscales et sociales	2 907 732	3 135 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 736	48 168
Autres dettes	404 375	410 532
Dettes	**25 159 467**	**28 431 519**
Comptes de régularisation	**-1**	**2**
Total Passif	**42 803 530**	**44 809 327**

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	82 273 724	84 984 597
Production vendue	8 510 105	8 379 164
Chiffre d'affaires	**90 783 829**	**93 363 761**
Production stockée		
Subventions d'exploitation	8 513	
Reprises sur provisions	472 597	240 854
Autres produits	263 328	311 474
Produits d'exploitation	**744 438**	**552 328**
Achats et variations de stocks	70 633 703	73 512 222
Autres achats et charges externes	5 026 326	5 087 563
Impôts et taxes	1 431 982	1 568 869
Charges de personnel	10 285 378	10 135 043
Dotations aux amortissements des immobilisations	972 049	995 420
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 829	
Autres provisions et charges d'exploitation	82 892	213 698
Charges d'exploitation	**88 851 938**	**91 804 424**
Résultat d'exploitation	**2 676 329**	**2 111 665**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	10 237	12 174
Charges financières	182 754	219 061
Résultat financier	**-172 517**	**-206 887**
Résultat courant avant impôt	**2 503 812**	**1 904 778**
Produits exceptionnels	135 239	189 141
Charges exceptionnelles	169 897	277 266
Résultat exceptionnel	-34 658	-88 125
Impôt sur le résultat	602 260	304 760
Résultat des sociétés intégrées	**1 866 894**	**1 511 893**
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	**1 344 579**	**989 578**
Résultat groupe	**1 333 496**	**978 226**
Résultat hors-groupe	**11 083**	**11 352**
Résultat par action	1 333	978
Résultat dilué par action	1 333	978

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	**40 000**	**12 685 444**	**929 446**		**13 576 163**	**78 727**
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		-455 690	455 690			
Distributions de dividendes		1 372 025	-1 385 136		3 027	-16 138
Variation de capital						
Résultat N-1			989 578		978 226	11 352
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion		20 268			20 028	240
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	**40 000**	**13 622 046**	**989 578**		**14 577 443**	**74 181**
Correction des A nouveaux		1			1	
Affectation en réserves		950 552	-950 552			
Distributions de dividendes		42 346	-39 026		3 285	35
Variation de capital		1			1	
Résultat N			1 344 579		1 333 496	11 083
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					-1	1
Capitaux propres N	**40 000**	**14 614 946**	**1 344 579**		**15 914 225**	**85 300**

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2020	30/09/2019
Résultat net consolidé	**1 344 579**	**989 578**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 430 580	1 602 740
Variation des impôts différés	-64 620	-80 566
Plus-values de cession, nettes d'impôt	99 051	-9 410
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**2 809 590**	**2 502 342**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	577 914	1 469 897
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**3 387 504**	**3 974 411**
Acquisition d'immobilisations	-321 903	-292 968
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	44 651	155 776
Incidence des variations de périmètres		-2 172
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-277 252**	**-139 364**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		-16 175
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	750 000	1 533 332
Remboursements d'emprunts	-3 466 967	-4 096 300
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-2 716 967**	**-2 579 143**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**393 285**	**1 255 904**
Trésorerie d'ouverture	**-2 445 980**	**-3 701 884**
Trésorerie de clôture	**-2 052 693**	**-2 445 980**

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2020, dont le total est de 42 803 530 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 344 579 euros.

L'exercice clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés tels que définis dans les dispositions du règlement CRC 99-02.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement du CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs ont été pratiquées sur les immobilisations du Groupe (règlement CRC n°2002-10 modifié par le règlement CRC n°2003-07 et le règlement CRC n°2004-06). Seules les constructions ont été retraitées selon la décomposition et les durées d'amortissement suivantes :

- 40% pour la structure (VRD et gros œuvre) amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la charpente amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la couverture amortie sur 20 ans ;
- 7% pour la serrurerie et la menuiserie amorties sur 10 ans ;
- 5% pour l'isolation amortie sur 15 ans ;
- 5% pour le carrelage amorti sur 15 ans ;
- 1% pour les autres agencements amortis sur 7 ans ;
- 3% pour la peinture amortie sur 10 ans ;
- 7% pour le chauffage, la climatisation et la plomberie amortis sur 15 ans ;
- 6% pour le sprinklage amorti sur 15 ans ;
- 10% pour l'électricité amortie sur 15 ans ;

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différé ont été compensés lorsqu'ils concernaient une même entité fiscale.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux. Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 1%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont des « provisions ne correspondant pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.

MODALITES DE CONSOLIDATION

Les trois méthodes utilisées sont l'intégration globale, l'intégration proportionnelle et la mise en équivalence dès lors que le groupe possède un contrôle exclusif, conjoint ou une influence notable.

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à leur valeur d'utilité des actifs et passifs,
- Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition ou, en l'absence de marché, à leur valeur vénale nette des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Les sociétés Laondis, Chambry dis et Chambry Evasion sont comprises dans un périmètre d'intégration fiscale dont la "société mère" est Laondis.

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

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVIS-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Composition du groupe

La société mère :

SAS LAONDIS
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Holding détenant les titres de la société Chambrydis. La SAS Laondis exploite le fonds de commerce de la SAS Chambrydis à compter du 1er octobre 2007 via un contrat de location gérance.

Les sociétés filiales :

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Exploitation d'un centre commercial – enseigne E. Leclerc.
Détention : 98,80 %

Les sociétés filiales de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION :

EURL CHAMBRY EVASION
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Agence de voyages – enseigne E. Leclerc.
Détention : 100 %

SCI CHAMBRY SAINT MARTIN
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

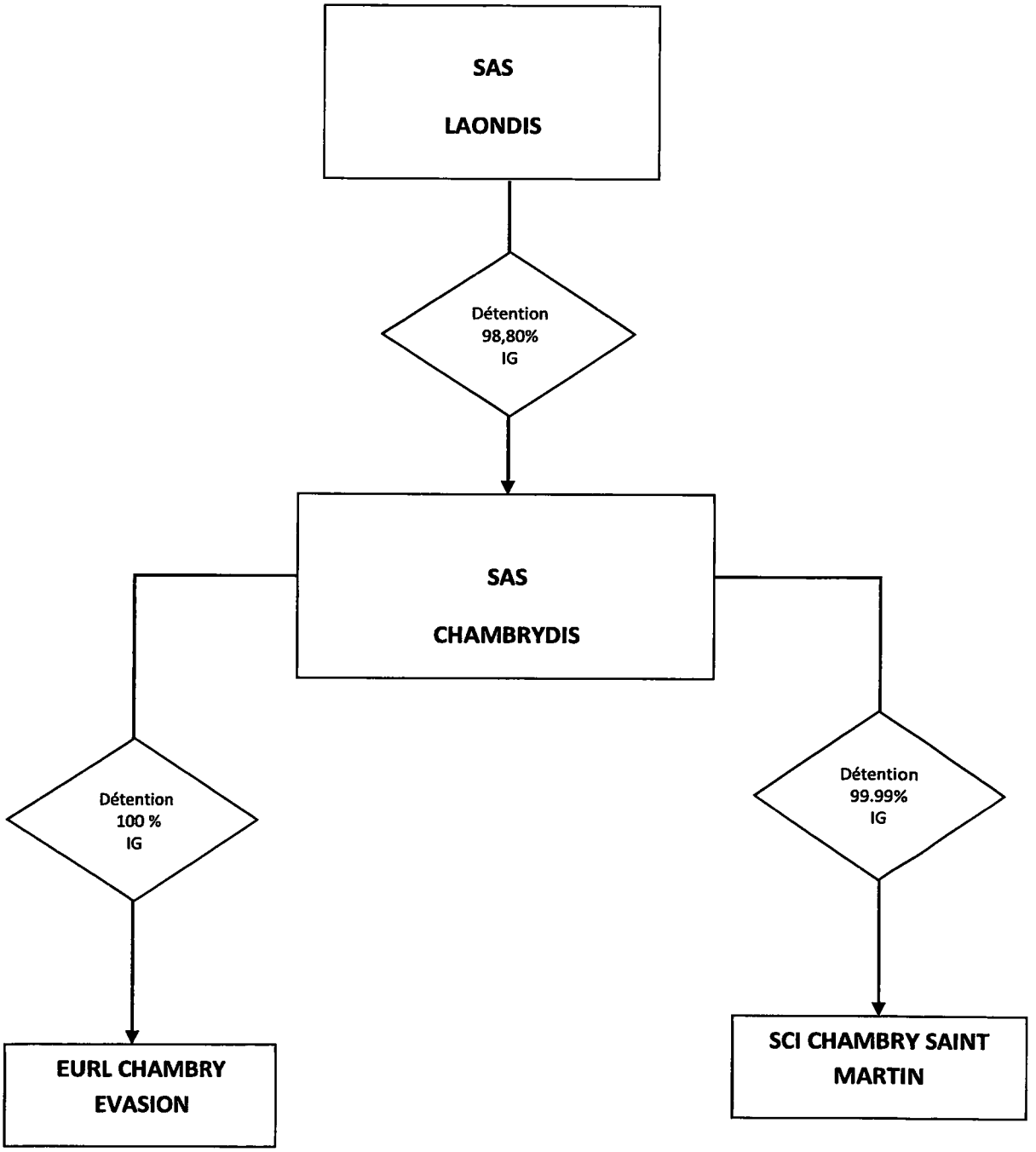
Activité : Location immobilière.
Détention : 99,99 %

Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	*Contrôle groupe*	*Intérêts groupe*	*Méthode choisie*
Laondis	100 %	100 %	Intégration globale
Chambry Distribution	98,80 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Evasion	100 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Saint Martin	99,99 %	98,79 %	Intégration globale

Les SCI Gilles et Irène, détenues chacune à hauteur de 20%, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation. En effet, il n'y a pas d'activité dans ces deux sociétés civiles. Leur intégration n'est pas jugée utile car d'influence non significative.

Organigramme du groupe



IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

ME : Mise en équivalence

Seuils de consolidation

Les seuils suivants sont à apprécier globalement pour l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 30/09/2020

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 528	2 840	1
- EURL CHAMBRY EVASION	750	373	4
- SAS LAONDIS	47 964	90 281	289
- SCI CHAMBRY SAINT MARTIN	527	48	0
TOTAL	**62 769**	**93 542**	**294**

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2003.

La date de clôture de la société mère et ses filiales la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION et CHAMBRY EVASION est le 30/09/2020.

La date de clôture de la SCI CHAMBRY ST MARTIN est le 31/12/2020.

Information sur la consolidation

La Holding SAS Laondis a été créée afin de racheter les titres de la SAS Chambrydis au 28 septembre 2007 pour un montant provisoire de 35 768 372 euros.

Une révision du prix a été constatée sur l'exercice suivant pour un montant de -350 000 euros.

Sur l'exercice 2009, le coût d'acquisition est diminué de 62 541 euros (imputation de la garantie de passif).

Le coût d'acquisition est également diminué le 27 juillet 2011 pour un montant de 255 478 euros (garantie de passif).

Le prix définitif de rachat des titres s'élève donc à 35 100 353 euros.

La SAS Laondis est devenue, au 1er octobre 2007, une holding exploitante de l'activité de grande distribution.

La levée d'option du contrat de crédit-bail immobilier entre la SCI Chamdis Chambry et la SAS Chambrydis a eu lieu le 27 septembre 2009.

Les règles comptables relatives aux actifs (Règlement CRC n° 2002-10 modifié par le règlement CRC n° 2003-07 et n° 2004-06) ont été pratiquées sur les immobilisations.

La durée d'amortissement des immeubles de la SAS Chambrydis (anciennement en crédit-bail) a été modifiée et l'immeuble a été décomposé selon la méthode rétrospective (suivant la même méthode qu'au 30 septembre 2008 chez la SCI Chamdis Chambry).

ECARTS D'ACQUISITION

Le poste écart d'acquisition se décompose de la manière suivante :

- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin. Cet écart a été évalué à 837 062 euros.

- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SAS Chambrydis. L'écart d'origine a été évalué à 7 226 732 euros.
  Suite aux modifications du prix d'acquisition (imputation de la garantie de passif pour 62 541 euros en 2009 et pour 255 478 euros en 2011) et à la variation du pourcentage de détention dans la SCI Chambry Saint Martin (impact de 160 847 euros), l'écart d'acquisition ajusté est évalué à 7 069 560 euros.

- Des écarts d'acquisition ont été constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry. Ces écarts ont été évalués 3 161 euros et 15 364 euros.

- Un écart d'acquisition sur fonds de commerce de la SAS CHAMBRYDIS a été évalué pour un montant net de 17 437 212 €.

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin et celui des titres de la SAS Chambrydis correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 15 ans a été retenue (durée de l'emprunt souscrit pour le rachat des titres). Les ajustements de ce dernier écart est amorti sur sa durée d'amortissement résiduelle à la date de sa comptabilisation.

Les écarts d'acquisition constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry ont été amortis totalement sur l'exercice clos au 31 décembre 2008.

ECART D'EVALUTATION

Un écart d'évaluation a été constaté sur le fonds de commerce pour 17 649 000 euros. Cet écart est non amortissable.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction des intérêts minoritaires.

L'élément comptabilisé est le suivant :

- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 17 437 212 €.

Un écart d'évaluation a été constaté sur les constructions pour 5 727 000 euros. Cette plus-value fait l'objet d'un amortissement.

INDEMNITES DE RETRAITE

- **SAS LAONDIS**

Dans les comptes de la société Laondis, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 764 818 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 14 558 euros et en à-nouveau pour 750 260.

- **EURL CHAMBRY EVASION**

Dans les comptes de la société Chambry Evasion, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 20 263 euros qui se décompose en une dotation annuelle pour 3 271 euros et en à-nouveau pour 16 992 euros.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Le résultat 2019 de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisé dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2020 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés.

DEFICITS FISCAUX ET ACTIFS D'IMPOTS

Il a été considéré comme probable que les déficits fiscaux disponibles chez la société CHAMBRY EVASION (52 631 Euros) seront imputés ; un actif d'impôt différé a été constaté pour le montant correspondant.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 31 %.

AUTRES RETRAITEMENTS

Les provisions règlementées (amortissements dérogatoires constatés chez la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION) ont été éliminées.

La levée d'option du crédit-bail immobilier (27 septembre 2009) a été neutralisée dans la SAS Chambrydis et dans la SCI Chamdis Chambry. L'ensemble immobilier est ramené à sa valeur d'entrée dans le bilan consolidé (coût historique consolidé).

Le mali technique constaté chez Chambrydis lors de la TUP de ROLAND (299 519 euros) a été annulé par les réserves.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

Les principales créances et dettes réciproques ainsi que les principaux produits et charges réciproques ont été éliminés (cf. tableau joint ci-après).

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		LAON LAONDIS	CHAM CHAMBRYDIS	EVAS CHAMBRY EVASION	STMA SCI CHAMBRY St MARTIN
LAON	451100	Compte courant groupe is Chambrydis	25 779	dt		25 779		
LAON	451200	Compte courant groupe is Evasion	-29 958	ct			-29 958	
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-1 742 661	ct		-1 742 661		
LAON	455400	Compte courant Evasion	-126 384	ct			-126 384	
LAON	408201	FNP	-187 069	ct		-187 069		
LAON	613580	Location gérance	2 469 540	dt		2 469 540		
LAON	635120	Taxe foncière	234 651	dt		234 651		
LAON	661520	Intérêts comptes courants	8 354	dt		8 354		
LAON	763000	Intérêts comptes courants	-152	ct			-152	
LAON	708330	Location galerie permanent	-6 098	ct			-6 098	
CHAM	275500	Dettes rattachées Sci Chamdis Chamb	23 315	dt				23 315
CHAM	267110	Créances rattachées Sci Chambry St M	221 300	dt				221 300
CHAM	451100	Compte courant groupe is	-25 779	ct	-25 779			
CHAM	455061	Compte courant Laondis	1 742 661	dt	1 742 661			
CHAM	418100	Facture clients à établir	187 069	dt	187 069			
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-469 569	ct			-469 569	
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	48 031	dt				48 031
CHAM	661520	Int courus s/av chambry evasion	1 670	dt			1 670	
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-234 651	ct	-234 651			
CHAM	708380	Location gérance	-2 469 540	ct	-2 469 540			
CHAM	762700	Revenus créances rattachées	-988	ct				-988
CHAM	762430	Revenus prêts	-8 354	ct	-8 354			
EVAS	451200	Compte courant grpe is	29 958	dt	29 958			
EVAS	455400	Compte courant Laondis	126 384	dt	126 384			
EVAS	455500	Compte courant Chambrydis	469 569	dt		469 569		
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098			
EVAS	661520	Revenus créa rattach particip	152	dt	152			
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-1 670	ct		-1 670		
EVAS	771500	Subvention d'équilibre						
STMA	165000	Dépôt de garantie	-23 315	ct		-23 315		
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-221 300	ct		-221 300		
STMA	661520	Intérêts comptes courant	988	dt		988		
STMA	706000	Loyers	-48 031	ct		-48 031		
					-646 002	984 836	-630 491	291 658

	LAONDIS	CHAMBRYDIS	CHAMBRY EVASION	SCI CHAMBRY St MARTIN
LAONDIS		808 594	-162 592	-
CHAMBRYDIS	-808 594		-467 899	291 658
CHAMBRY EVASION	162 592	467 899		-
SCI CHAMBRY St MARTIN	-	-291 658	-	

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
Laondis	Chambrydis	7 069 560		7 069 560	5 670 023	466 511	6 136 534
Chambrydis	SCI ST Martin	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI St Martin	837 063		834 063	670 113	55 804	725 917
Laondis	Chambrydis	17 437 212		17 437 212			
		25 362 360		**25 362 360**	**6 358 661**	**522 315**	**6 880 976**

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**25 362 360**					**25 362 360**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	385 870	552				386 422
Fonds commercial	143 602		143 602			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	**529 472**	**552**	**143 602**			**386 422**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**6 358 661**	**522 315**				**6 880 976**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	372 716	9 711				382 427
Fonds commercial	68 602		68 602			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**441 318**	**9 711**	**68 602**			**382 427**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**19 003 699**	**-522 315**				**18 481 384**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 154	-9 159				3 995
Fonds commercial	75 000		75 000			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	**88 154**	**-9 159**	**75 000**			**3 995**

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 142 438					5 142 438
Constructions	21 939 975	4 890	239 179			21 705 686
Installations techniques, matériel, outillage	2 876 102	113 106				2 989 208
Autres immobilisations corporelles	4 348 961	105 907				4 454 868
Immobilisations en cours	675 744	68 400				744 144
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	**34 983 220**	**292 303**	**239 179**			**35 036 344**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	950 868	28 427				979 295
Constructions	17 279 404	682 274	239 179			17 722 499
Installations techniques, matériel, outillage	2 569 608	134 871				2 704 479
Autres immobilisations corporelles	3 738 939	137 247				3 876 186
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**24 538 819**	**982 819**	**239 179**			**25 282 459**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 191 570	-28 427				4 163 143
Constructions	4 660 571	-677 384				3 983 187
Installations techniques, matériel, outillage	306 494	-21 765				284 729
Autres immobilisations corporelles	610 022	-31 340				578 682
Immobilisations en cours	675 744	68 400				744 144
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	**10 444 401**	**-690 516**				**9 753 885**

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	-1					-1
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	3 089 414	9 176				3 098 590
Prêts						
Autres immobilisations financières	142 850	74	23 472			119 452
Créances rattachées à des participations	24 220	43 270	-2 895			70 385
Valeurs brutes	**3 256 483**	**52 520**	**20 577**			**3 288 426**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	-1					-1
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	3 089 414	9 176				3 098 590
Prêts						
Autres immobilisations financières	142 850	74	23 472			119 452
Créances rattachées à des participations	24 220	43 270	-2 895			70 385
Valeurs nettes	**3 256 483**	**52 520**	**20 577**			**3 288 426**

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	48 941		48 941
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 370 252	264 803	7 105 449
Valeurs brutes	**7 419 193**	**264 803**	**7 154 390**

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	315 156			33 467						281 689
Provisions pour charges	767 252		17 829							785 081
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 082 408		17 829	33 467						1 066 770
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial	68 602			68 602						
Provisions sur autres immo. incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	68 602			68 602						
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	183 632		264 803	183 632						264 803
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	183 632		264 803	183 632						264 803
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	108 567		136 976	108 567						136 976
Provision dépreciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement	904			904						
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	109 471		136 976	109 471						136 976
TOTAL GENERAL	1 444 113		419 608	395 172						1 468 549

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	70 385			70 385
Autres titres immobilisés	3 098 590			3 098 590
Prêts				
Autres immobilisations financières	119 452			119 452
Avances et acomptes versés sur commandes	260	260		
Créances clients et comptes rattachés	860 565	860 565		
Clients douteux	96 218	96 218		
Actif d' impôt différé	392 034	392 034		
Autres créances	1 392 408	1 392 408		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	**6 029 912**	**2 741 485**	**0**	**3 288 427**

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	11 467 058	4 227 318	5 391 993	1 847 747
Concours bancaires courants	3 170 513	3 170 513		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	59 067	59 067		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	630 041	630 041		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 382 945	6 382 945		
Dettes fiscales et sociales	2 907 732	2 907 732		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 736	137 736		
Autres dettes	404 375	404 375		
TOTAL GENERAL	**25 159 467**	**17 919 727**	**5 391 993**	**1 847 747**

Impôts différés de l'exercice

Actif d'impôt différé	*Montant*
Fiscalité différée	**154 940**
Engagement retraite	**237 094**
Total	**392 034**

Passif d'impôt différé	*Montant*
PV sur immobilier	**113 150**
Amortissement de l'écart d'évaluation	**56 812**
Fiscalité différée	**43 192**
Suppression amortissement dérogatoire	**332 413**
Total	**545 567**

Détail de l'impôt sur le résultat	*Montant*
Impôts dus sur les bénéfices	**666 882**
Impôts différés sur les bénéfices	**-64 622**
Total	**602 260**

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 344 579
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**1 344 579**
Impôt exigible comptabilisé	666 882
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-64 620
Impôt différé distribution	
Impôt réel	**602 262**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	**-2**
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**1 946 839**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	**603 522**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**-1 260**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-30 000
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-252 229
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	17 937
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-264 292**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	246 300
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	16 316
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-13 327
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	13 127
Résultat sociétés transparente fiscalement	616
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**263 032**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**-1 260**

Effectifs

	Effectif au 30/09/2020	Effectif au 30/09/2019
Cadres	14	15
Agents de maîtrise	30	27
Employés	250	251
Ouvriers		
TOTAL	294	293

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	5 869 034
TOTAL	**5 869 034**

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts en crédit bail Emprunts et dettes financières divers	9 326 218
TOTAL	**9 326 218**

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 273 724
Ventes de produits finis	8 510 105
Prestations de services	
TOTAL	**90 783 829**

Répartition par marché géographique	Montant
France	90 783 829
Etranger	
TOTAL	**90 783 829**

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	30/09/2020	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2019
31 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales				7 330
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	76 096	23 590		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	4 620	1 432		21 501
	Sous-total	80 716	25 022		28 831
	Immobilisations incorporelles				2 894
	Immobilisations corporelles	68 602	21 267		143 472
	Immobilisations financières	100	31		
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	68 702	21 298		146 366
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels	20 479	6 348		102 069
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	20 479	6 348		102 069
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	**169 897**	**52 668**		**277 266**

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2020	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2019
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.	3 476	1 078		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	90	28		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 031	17 370		5 578
Produits sur exercices antérieurs	42 025	13 028		2 206
Sous-total	101 622	31 504		7 784
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				160 003
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				160 003
Immobilisations financières	150	47		
Titres consolidées				
Sous-total	150	47		
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				4 289
Sous-total				4 289
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges	33 467	10 375		17 064
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	33 467	10 375		17 064
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	**135 239**	**41 926**		**189 141**

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

		30/09/2020	30/09/2019	Var	%
	Ventes marchandises	82 273 724	84 984 597	-2 710 873	-3
-	Coût d'achat des marchandises vendues	66 247 265	68 912 252	-2 664 987	-4
MARGE COMMERCIALE		16 026 459	16 072 345	-45 886	0
	Production vendue	8 510 105	8 379 164	130 941	2
+	Production stockée				
-	Déstockage de production				
+	Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE		8 510 105	8 379 164	130 941	2
PRODUCTION + VENTES		90 783 829	93 363 761	-2 579 932	-3
-	Coût d'achat des marchandises vendues	66 247 265	68 912 252	-2 664 987	-4
-	Consommations exercice en provenance des tiers	9 412 764	9 687 533	-274 769	-3
VALEUR AJOUTEE		15 123 800	14 763 976	359 824	2
+	Subventions d'exploitation	8 513		8 513	100
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 431 982	1 568 869	-136 887	-9
-	Charges de personnel	10 285 378	10 135 043	150 335	1
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 414 953	3 060 064	354 889	12
+	Reprises sur charges calculées, transferts	472 597	240 854	231 743	96
+	Autres produits	263 328	311 474	-48 146	-15
-	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 391 657	1 287 029	104 628	8
-	Autres charges	82 892	213 698	-130 806	-61
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 676 329	2 111 665	332 921	16
+	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+	Produits financiers	10 237	12 174	-1 937	-16
-	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
-	Charges financières	182 754	219 061	-36 307	-17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		2 503 812	1 904 778	367 291	19
	Produits exceptionnels	135 239	189 141	-53 902	-28
-	Charges exceptionnelles	169 897	277 266	-107 369	-39
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-34 658	-88 125	53 467	-61
-	Impôts dus sur les bénéfices	666 882	385 326	281 556	73
-	Impôt sur les bénéfices	-64 622	-80 566	15 944	-20
Résultat des sociétés intégrées		1 866 894	1 511 893	355 001	23
Résultat sociétés mises en équivalence					
-	Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 344 579	989 578	355 001	36
RESULTAT GROUPE		1 333 496	978 226	355 270	36
RESULTAT HORS GROUPE		11 083	11 352	-269	-2
	Produits des cessions des éléments d'actifs	150	160 004	-159 854	-100
-	Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	143 702	146 366	-2 634	-2
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		-143 552	13 638	-157 220	-603

SAS LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
TOTAL DU SITE HARLY		**479 762**
15/03/2012	Caution solidaire et divise de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 125 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Caution limitée à 375 000 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à justification de trois exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds avec respect simultané des conditions suivantes : • CAF de la Société CONTOYDIS, après versement des dividendes à la société NSA, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital), • Un résultat net de la société CONTOYDIS positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital et intérêts) de la dette sénior sur la société NSA, • CAF de la société NSA supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital). Encours au 31/03/2020 : 873 015,53 euros.	375 000
15/03/2012	Caution solidaire et divisée de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 070 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de prêt en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à ce que la société CONTOYDIS produise, après la période de franchise en capital, 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges, avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts. Encours au 31/03/2020 : 873 015,53 euros.	104 762
TOTAL DU SITE DE BUIRE		**1 096 381**
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Caution limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2020 : 797 879,70 euros.	211 920
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CIC EST. Caution limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires sur une durée minimum de 8 ans sous réserve de la justification d'une CAF suffisante avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2020 : 682 318,20 euros.	211 920
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 768 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2020 : 807 322,69 euros.	96 879

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 820 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Caution limitée à 98 400 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société HIRSONDIS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2020 : 361 991,68 euros.	98 400
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 1 634 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2020 : 768 335,27 euros.	92 200
23/01/2020	• Caution solidaire de la société CHLAULIDIS à hauteur de 75 % de l'encours de crédit pendant toute la durée du prêt. Le cautionnement de la société est consenti au profit du CIC EST à hauteur de 123 187 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire. Auprès de la BANQUE CIC EST, un concours bancaire d'un montant de 1 216 667 €. Durée : 148 mois dont 4 mois de franchise Taux d'intérêt fixe : 1,40 % Remboursement : dégressif avec échéance annuelle - première échéance au 25/05/2021 En cours au 31/01/2020 : 1 216 667 euros • Caution solidaire de la société CHLAULIDIS à hauteur de 75 % pendant une durée de sept ans. Le cautionnement de la société est consenti au profit de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE à hauteur de 111 375 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 84 mois à compter de sa signature. Auprès de la BANQUE CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE GRAND EST EUROPE, un concours bancaire d'un montant de 1 100 000 euros. Durée : 180 mois Taux d'intérêt fixe : 0,95 % Remboursement : échéances annuelles constantes En cours au 31/01/2020 : 1 100 000 euros • Caution solidaire de la société CHLAULIDIS à hauteur de 100 % pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée dans les cinq ans au plus tôt après la mise à disposition des fonds sous réserve que le groupe dégage une capacité d'autofinancement consolidée, hors éléments exceptionnels et transfert de charge, suffisante pour honorer les échéances des emprunts bancaires souscrits par la SAS SODHIRS et la SAS CHLAULIDIS ce, sur une période de 5 exercices comptables consécutifs de 12 mois. Le cautionnement de la société est consenti au profit de la BPALC à hauteur de 148 500 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'à remboursement du concours bancaire. Auprès de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, un concours bancaire d'un montant de 1 100 000 euros. Durée : 144 mois Taux d'intérêts fixe : 1,07 % Remboursement : 12 échéances annuelles constantes En cours au 31/01/2020 : 1 100 000 euros	385 062

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
TOTAL DE LA CENTRALE SCAPEST		**3 387 625**
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit : • Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 .250 000 € ; • Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 €. Caution limitée à 2,7101% du montant de chacun des concours soit un montant en capital de 3 387 625 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).	3 387 625
	TOTAL DU SITE FIVILLE	**888 000**
22/09/2016	Caution solidaire et divise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès du Crédit Agricole Nord Est. Caution à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 444 000 €. En-cours au 30/09/2020 : 6 298 163,42 €	444 000
22/09/2016	Caution solidaire et divise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès de la BPI FRANCE. Caution à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 4,80 % de l'encours du crédit. En-cours au 30/09/2020 : 6 298 163,42 €	444 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	**5 851 768 €**

Engagements reçus en garantie des dettes de LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 3 080 000 euros. Encours au 30/09/2019 : 4 432 399,08 euros.	3 080 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 2 310 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2019 : 4 432 399,08 euros.	2 310 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 825 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2019 : 1 677 966,50 euros.	825 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 396 000 euros. Encours au 30/09/2019 : 1 677 966,50 euros.	396 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée chacune à 297 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2019 : 1 677 966,50 euros.	297 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée à 850 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2019 : 2 421 267,42 euros.	850 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 1 360 000 euros. Encours au 30/09/2019 : 2 421 267,42 euros.	1 360 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 1 020 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2019 : 2 421 267,42 euros.	1 020 000
18/04/2014	Nantissement du fonds de commerce détenu par la SAS CHAMBRYDIS en garantie d'une autorisation de découvert bancaire de 600 000 euros consenti par la banque EDEL sur 1 an.	600 000

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, de la SOCIETE GENERALE et du CREDIT COOPERATIF de 970 actions de la SAS CHAMBRYDIS en garantie des emprunts souscrits auprès des dits organismes : • Auprès du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, un emprunt de 19 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès de la SOCIETE GENERALE, un emprunt de 8 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès du CREDIT COOPERATIF, un emprunt de 8 500 000,00 euros et d'une durée de 15 ans. Encours au 30/09/2020 : 5 924 918,58 euros.	5 924 919
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	5 924 919 €

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
TOTAL DU SITE DE CHAMBRY		
17/10/2013	Caution solidaire de la société LAONDIS en garantie d'un concours bancaire de 445 000€. Encours au 30/09/2020 : 17 265,58 euros	17 266
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	17 266 €

Engagements reçus en garantie des dettes de SAS CHAMBRY DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750.000 Euros sur 15 ans. Caution limitée à 16% du montant de l'emprunt. Encours au 30/09/2020 : 114 406,74 euros	114 407
28/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750.000 Euros sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt en principal, augmenté des frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2020 : 114 406,74 euros	90 000
06/07/2017	Caution solidaire de LAONDIS envers la banque CREDIT AGRICOLE NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 1 200 000 € sur 10 ans. Encours au 30/09/2020 : 841 440,50 euros	841 441

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28/09/2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et de la SOCIETE GENERALE de 7.200 parts sociales de la SCI CHAMBRY ST MARTIN en garantie d'un emprunt de 750.000 Euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et d'un emprunt de 250.000 Euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2020 : 104 406,74 + 58 333,18 = 172 739,92 euros	172 740
28/09/2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 250.000 Euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2020 : 58 333,18 euros	58 333
21/07/2016	Nantissement du fonds pour un montant de 575 000 euros pour une durée de 5 ans.	
21/07/2016	Nantissement du fonds de commerce pour un montant de 625 000 euros pour une durée de 10 ans.	
26/08/2016	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 1 200 000 € consentie par la banque Crédit Agricole. Encours au 30/09/2020 :737 216,43 euros	737 216
28/06/2018	Privilège de Prêteur de derniers à hauteur de 1 048 000 € consenti auprès de la BANQUE POPULAIRE DU NORD sur l'immeuble sis 9005 rue Jean Jaurès (02000 CHAMBRY) cadastré section AB n°260. Encours au 30/09/2020 : 991 339,80 euros	991 340
28/06/2018	Hypothèque sur l'immeuble sis 9005 rue Jean Jaurès (02000 CHAMBRY) à hauteur de 82 750 €.	82 750
25/04/2019	Hypothèque conventionnelle à hauteur de 1 533 332 € en principal, plus intérêts, commission, frais et accessoires sur l'ensemble immobilier sis à Laon (Aisne), Le Pré Robert. Encours au 30/09/2020	1 358 920
	TOTAL DES SURETEES REELLES	3 401 299 €

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF		Montant brut	Dépréciation	30/09/2020	30/09/2019
Ecart d'acquisition	I	25 362 360	6 880 976	18 481 384	19 003 699
Capital souscrit non appelé	II				
IMMO. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires		386 422	382 427	3 995	13 154
Fonds commercial					75 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		5 142 438	979 295	4 163 143	4 191 570
Constructions		21 705 686	17 722 499	3 983 187	4 660 571
Installations techniques, matériel, outillage		2 989 208	2 704 479	284 729	306 494
Autres immobilisations corporelles		4 454 868	3 876 186	578 682	610 022
Immobilisations en cours		744 144		744 144	675 744
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations		-1		-1	-1
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations		70 385		70 385	24 220
Autres titres immobilisés		3 098 590		3 098 590	3 089 414
Prêts					
Autres immobilisations financières		119 452		119 452	142 850
	TOTAL III	**38 711 192**	**25 664 886**	**13 046 306**	13 789 038
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements		48 941		48 941	52 904
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		7 370 252	264 803	7 105 449	7 079 241
Avances et acomptes versés sur commandes		260		260	205
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		956 783	136 976	819 807	852 907
Actifs d'impôts différés		392 034		392 034	389 939
Autres créances		1 392 408		1 392 408	1 670 015
Capital souscrit, appelé et non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement		309 309		309 309	375 391
Actions propres					
Disponibilités		808 511		808 511	1 211 757
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance		399 119		399 119	384 229
Liaison Titres					
Liaison Bilan					
Liaison entité de gestion					
Total IV	**TOTAL IV**	**11 677 617**	**401 779**	**11 275 838**	**12 016 588**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	V				
Prime de remboursement des obligations	VI				
Ecart de conversion actif	VII				
Ecart d'arrondi actif	VIII	2		2	2
TOTAL GENERAL (I à VIII)		**75 751 171**	**32 947 641**	**42 803 530**	**44 809 327**

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF		30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation groupe			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		24 900 086	23 043 303
Réserves du groupe		-10 363 357	-9 488 086
Ecart de conversion			
Report à nouveau			
Résultat Groupe		1 333 496	978 226
Subventions d'investissement		32 202	35 679
Amortissement dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Titres en auto-contrôle			
	TOTAL I	15 946 427	14 613 122
INTERETS MINORITAIRES			
Intérêts hors groupe		74 217	62 829
Ecart de conversion hors groupe			
Résultat hors-groupe		11 083	11 352
	TOTAL II	85 300	74 181
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour acquisitions de titres			
Provisions pour risques		281 689	315 156
Provisions pour charges		785 081	767 252
Provisions pour passif d'impôt différé		545 567	608 095
	TOTAL IV	1 612 337	1 690 503
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 467 058	14 184 025
Concours bancaires courants		3 170 513	4 033 128
Emprunts en crédit-bail			
Emprunts et dettes financières divers		59 067	84 725
Passifs nets en cours de cession			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		630 041	114 054
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 382 945	6 421 025
Dettes fiscales et sociales		2 907 732	3 135 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		137 736	48 168
Autres dettes		404 375	410 532
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	25 159 467	28 431 519
Ecart de conversion passif	**VI**		
Ecart d'arrondi passif	**VII**	-1	2
	TOTAL GENERAL (I à VII)	42 803 530	44 809 327

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	82 273 724	84 984 597	-2 710 873	-3
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France				
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	8 510 105	8 379 164	130 941	2
Production vendue de services Export				
TOTAL I	90 783 829	93 363 761	-2 579 932	**-3**
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	8 513		8 513	100
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	472 597	240 854	231 743	96
Autres produits	263 328	311 474	-48 146	-15
TOTAL II	744 438	552 328	192 110	**35**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	66 354 644	69 053 655	-2 699 011	-4
Variation de stock de marchandises	-107 379	-141 403	34 024	-24
Achats de matières premières et autres appro.	4 382 475	4 608 979	-226 504	-5
Variation de stock matières premières et approvisionnements	3 963	-9 009	12 972	-144
Autres achats et charges externes	5 026 326	5 087 563	-61 237	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 431 982	1 568 869	-136 887	-9
Salaires et traitements	8 206 034	8 001 956	204 078	3
Charges sociales	2 079 344	2 133 087	-53 743	-3
Dotations aux amortissements des immobilisations	972 049	995 420	-23 371	-2
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	401 779	291 609	110 170	38
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 829		17 829	100
Autres charges	82 892	213 698	-130 806	-61
TOTAL III	88 851 938	91 804 424	-2 952 486	**-3**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	2 676 329	2 111 665	564 664	**27**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	924	2 913	-1 989	-68
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	1 190	1 390	-200	-14
Autres intérêts et produits assimilés	8 100	7 855	245	3
Reprises sur provisions et transferts de charges	23		23	100
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		16	-16	-100
Ecart de conversion				
TOTAL IV	10 237	12 174	-1 937	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	182 461	218 653	-36 192	-17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	293	409	-116	-28
Ecart de conversion		-1	1	-100
TOTAL V	182 754	219 061	-36 307	**-17**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-172 517	-206 887	34 370	**-17**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 503 812	1 904 778	599 034	**31**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98 146	8 597	89 549	1 042
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	3 626	163 480		-98
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 467	17 064	16 403	96
TOTAL VI	135 239	189 141	-53 902	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 716	28 831	-23 115	-80
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	143 702	146 366	-2 634	-2
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 479	102 069	-81 590	-80
TOTAL VII	169 897	277 266	-107 369	**-39**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	-34 658	-88 125	53 467	**-61**
Impôts dus sur les bénéfices	666 882	385 326	281 556	73
Impôts différés sur les bénéfices	-64 622	-80 566	15 944	-20
TOTAL VIII	602 260	304 760	297 500	**98**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	91 673 743	94 117 404	-2 443 661	**-3**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	89 806 849	92 605 511	-2 798 662	**-3**
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	1 866 894	1 511 893	355 001	23
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
Résultat d'ensemble consolidé	1 344 579	989 578	355 001	**36**
Résultat groupe	1 333 496	978 226	355 270	**36**
Résultat hors-groupe	11 083	11 352	-269	**-2**

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SAINT MARTIN		Total
Ecart d'acquisition	18 370 238			111 146		18 481 384
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits		321	3 674			3 995
Fonds commercial						
Autres immobilisations						
Avances, acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	3 981 280		6 989	174 874		4 163 143
Constructions	3 646 724		336 463			3 983 187
Installations techniques, matériel,		2 367	282 362			284 729
Autres immobilisations	18 258	179	560 245			578 682
Immobilisations en cours	744 144					744 144
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations	-1					-1
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en						
Créances rattachées à des	70 385					70 385
Autres titres immobilisés	1 795 273		1 303 317			3 098 590
Prêts						
Autres immobilisations financières	70 620		48 832			119 452
TOTAL III	**10 326 683**	**2 867**	**2 541 882**	**174 874**		**13 046 306**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			48 941			48 941
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			7 105 449			7 105 449
Avances et acomptes versés sur		260				260
CREANCES						
Créances clients et comptes	30 421	960	784 989	3 437		819 807
Actifs d'impôts différés		6 863	385 171			392 034
Autres créances	19 498	39 647	1 332 499	764		1 392 408
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement		39 194		270 115		309 309
Actions propres						
Disponibilités	92 994	38 891	644 836	31 790		808 511
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	17 190	2 355	379 574			399 119
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-34 031 829	-11 800	35 100 353	-1 056 724		
LIAISONS BILAN	1 678 997	625 911	-2 060 293	-244 615		
TOTAL IV	**-32 192 729**	**742 281**	**43 721 519**	**-995 233**		**11 275 838**
Charges à répartir sur plusieurs						
Prime de remboursement des						
Ecart de conversion actif VII						
Ecart d'arrondi actif VIII			2			2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	**-3 495 808**	**745 148**	**46 263 403**	**-709 213**		**42 803 530**

Bilan consolidé - contribution par entité

PASSIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SAINT MARTIN		Total
CAPITAUX PROPRES						
Capital social ou individuel			40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion,						
Ecart de réévaluation						
Ecart de réévaluation groupe						
Réserve légale			4 000			4 000
Réserves statutaires ou						
Réserves réglementées						
Autres réserves			24 900 086			24 900 086
Réserves du groupe	-9 302 520	67 189	-366 216	-761 810		-10 363 357
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	498 138	-39 884	887 908	-12 666		1 333 496
Subventions d'investissement			32 202			32 202
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-8 804 382	27 305	25 497 980	-774 476		15 946 427
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	82 638	816		-9 237		74 217
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	11 717	-485		-149		11 083
TOTAL II	94 355	331		-9 386		85 300
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			281 689			281 689
Provisions pour charges		20 263	764 818			785 081
Provisions pour passif d'impôt	545 567					545 567
TOTAL IV	545 567	20 263	1 046 507			1 612 337
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	4 105 654		7 361 404			11 467 058
Concours bancaires courants	5 858		3 164 655			3 170 513
Emprunts en crédit-bail						
Emprunts et dettes financières	26 512		32 555			59 067
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur		605 654	24 387			630 041
Dettes fournisseurs et comptes	116 415	73 657	6 192 152	721		6 382 945
Dettes fiscales et sociales	232 112	16 572	2 659 048			2 907 732
Dettes sur immobilisations et	43 408		94 328			137 736
Autres dettes	138 692	1 366	190 388	73 929		404 375
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance						
TOTAL V	4 668 651	697 249	19 718 917	74 650		25 159 467
Ecart de conversion passif **VI**						
Ecart d'arrondi passif **VII**	1		-1	-1		-1
TOTAL GENERAL (I à VII)	-3 495 808	745 148	46 263 403	-709 213		42 803 530

Compte de résultat consolidé - contribution par entité

Rubrique	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SAINT MARTIN		Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS						
Ventes de marchandises France			82 273 724			82 273 724
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France						
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France	136 094	372 733	8 001 278			8 510 105
Production vendue de services Export						
TOTAL I	**136 094**	**372 733**	**90 275 002**			**90 783 829**
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		8 513				8 513
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	68 602	858	403 137			472 597
Autres produits	798	916	261 614			263 328
TOTAL II	**69 400**	**10 287**	**664 751**			**744 438**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			66 354 644			66 354 644
Variation de stock de marchandises			-107 379			-107 379
Achats de matières premières et autres appro.			4 382 475			4 382 475
Variation de stock matières premières et			3 963			3 963
Autres achats et charges externes	215 615	330 770	4 476 118	3 823		5 026 326
Impôts, taxes et versements assimilés	278 790	1 825	1 151 367			1 431 982
Salaires et traitements	58 500	75 297	8 072 237			8 206 034
Charges sociales	22 766	13 002	2 043 576			2 079 344
Dotations aux amortissements des immobilisations	604 121	1 856	366 072			972 049
Dotations aux provisions /immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants	39 610		362 169			401 779
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 271	14 558			17 829
Autres charges	74	10 364	72 454			82 892
TOTAL III	**1 219 476**	**436 385**	**87 192 254**	**3 823**		**88 851 938**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II+III)	**-1 013 982**	**-53 365**	**3 747 499**	**-3 823**		**2 676 329**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						

Compte de résultat consolidé - contribution par entité (suite)

Rubriques	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SAINT MARTIN		Total
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	924					924
Prod. des autres val. mobilières et cr. de l'act immo.			1 190			1 190
Autres intérêts et produits assimilés			8 100			8 100
Reprises sur provisions et transferts de charges				23		23
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de						
Ecart de conversion						
TOTAL IV	**924**		**9 290**	**23**		**10 237**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	75 327		106 880	254		182 461
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de		293				293
Ecart de conversion	1	-1				
TOTAL V	**75 328**	**292**	**106 880**	**254**		**182 754**
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	**-74 404**	**-292**	**-97 590**	**-231**		**-172 517**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-1 088 386**	**-53 657**	**3 649 909**	**-4 054**		**2 503 812**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	637		97 509			98 146
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital			3 626			3 626
Reprises sur provisions et transferts de charges			33 467			33 467
TOTAL VI	**637**		**134 602**			**135 239**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 716			5 716
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	143 602		100			143 702
Dotations exceptionnelles aux amortissements et	20 479					20 479
TOTAL VII	**164 081**		**5 816**			**169 897**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI – VII)	**-163 444**		**128 786**			**-34 658**
Impôts dus sur les bénéfices	498 164	-16 904	185 622			666 882
Impôts différés sur les bénéfices	-62 528	-964	-1 130			-64 622
TOTAL VIII	**435 636**	**-17 868**	**184 492**			**602 260**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	**207 055**	**383 020**	**91 083 645**	**23**		**91 673 743**
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	**1 894 521**	**418 809**	**87 489 442**	**4 077**		**89 806 849**
Liaisons Résultat	-2 663 832	4 580	2 706 295	-47 043		
Résultat des sociétés intégrées	**-1 687 466**	-35 789	3 594 203	-4 054		1 866 894
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	466 511			55 804		522 315
Résultat d'ensemble consolidé	**509 855**	**-40 369**	**887 908**	**-12 815**		**1 344 579**
Résultat groupe	**498 138**	**-39 884**	**887 908**	**-12 666**		**1 333 496**
Résultat hors-groupe	**11 717**	**-485**		**-149**		**11 083**

Preuve d'impôt consolidée contributive par entité

PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS		SAS CHAMBRY	EURL CHAMBRY	LAONDIS	SAINT MARTIN		TOTAL
Résultat consolidé après impôt		509 855	-40 369	887 908	-12 815		1 344 579
Résulat des Sociétés mises en équivalence							
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées		**509 855**	**-40 369**	**887 908**	**-12 815**		**1 344 579**
Impôt exigible comptabilisé		498 164	-16 904	185 622			666 882
Impôts sur les plus-values							
Impôts non assis sur le résultat							
Impôt différé comptabilisé		-62 528	-963	-1 129			-64 620
Impôt différé distribution							
Total Impôts	PI040	**435 636**	**-17 867**	**184 493**			**602 262**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)			-1	-1			-2
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	PI050	**945 491**	**-58 237**	**1 072 400**	**-12 815**		**1 946 839**
IMPOT THEORIQUE ENTITE		293 103	-18 053	332 444	-3 972		603 522
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL		**142 533**	**186**	**-147 951**	**3 972**		**-1 260**
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE							
IMPOT THEORIQUE GROUPE		**293 103**	**-18 053**	**332 444**	**-3 972**		**603 522**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEEL		**142 533**	**186**	**-147 951**	**3 972**		**-1 260**
B - Justification des écarts							
Ecart sur base imposées à taux différenciés		-15 000		-15 000			-30 000
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS			-16 904	-235 325			-252 229
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS				17 937			17 937
B1 - Justification 1 : Ecarts liées au calcul de l'impôt		**-15 000**	**-16 904**	**-232 388**			**-264 292**
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL		**157 533**	**17 090**	**84 437**	**3 972**		**263 032**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)		144 618	775	83 608	17 299		246 300
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat							
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)							
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)							
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx diffrenciés							
Ecarts temporaires : Déficits exercice Activés							
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés							
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié							
Déficit exercice non activé			16 316				16 316
Utilisation déficit antérieur							
Imposition plus-values antérieures							
Résultat fiscal transféré ou attribué					-13 327		-13 327
Résultat imposé ultérieurement							
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement		13 127					13 127
Résultat sociétés transparente fiscalement		-212		828			616
Autres bases							
Résultat et corrections intégration fiscale							
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales		**157 533**	**17 091**	**84 436**	**3 972**		**263 032**

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	**142 533**	**187**	**-147 952**	**3 972**		**-1 260**

CONTROLE DES ECARTS : PI080 - PI240		**-1**	**1**			

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**945 491**	**-58 237**	**1 072 400**	**-12 815**		**1 946 839**
Base au taux standard groupe	953 665	-3 271	833 861			1 784 255
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux	500 000		500 000			1 000 000
Base Ecarts temporaires		165	10 915			11 080
Autres bases non imposées	-508 174	-55 131	-272 376	-12 815		-848 496
Contrôle des bases						

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Capital	475 527														475 527
Primes															
Ecart de réévaluation															
Réserves	27 882 748					2 951 359									30 834 108
Auto-contrôle															
Ecart de conversion															
Report à nouveau															
Résultat	2 990 385				-39 026	-2 951 359	2 064 149								2 064 149
CAPITAUX PROPRES SOCIAUX - PART INTEGREE AVANT PARTAGE	31 348 660				-39 026		2 064 149								33 373 784
Opérations de retraitement :															
Frais d'établissement															
Réévaluation & amortissements des actifs et des passifs	16 781 392						-178 963								16 602 429
Engagements de retraite															
Crédit-bail	1														1
Subventions															
Evaluation des titres à la juste valeur															
Impôt sur les distributions															
Impôts différés sur décalages temporaires	87 450	1					-3 435								84 016
Ecart de conversion en résultat financier															
Méthode à l'avancement des stocks															
Suppression des provisions règlementées	700 099						39 789								739 888
Suppression charges à répartir sur frais d'acquisition de titres															
Autres	-828 924						-12 300								-841 224
TOTAL RETRAITEMENTS	16 740 018	1					-154 909								16 585 110

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres (suite)

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Eliminations opérations internes :															
Dividendes					42 346		-42 346								
Acquisition cessions internes d'immobilisations	1 165 336														1 165 336
Elimination Marges sur stocks															
Elimination des Provisions internes															
Elimination des titres en autocontrôle															
Autres	-157 172														-157 172
TOTAL ELIMINATIONS (Hors amortissements des écarts d'acquisition)	1 008 164				42 346		-42 346								1 008 164
Ajustements intra-groupe															
Ecritures post-centralisation															
CAPITAUX PROPRES RETRAITES (Hors amortissements des écarts d'acquisition)	49 096 842	1			3 320		1 866 894								50 967 058
- Ecarts d'acquisition	8 082 320														8 082 320
- Amortissements sur écarts d'acquisition	-6 358 661						-522 315								-6 880 976
- Elimination des titres	-36 168 877														-36 168 877
- Autres															
TOTAL CAPITAUX PROPRES RETRAITES - AVANT PARTAGE	14 651 624	1			3 320		1 344 579								15 999 525
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	14 577 443	1			3 285		1 333 496						-1		15 914 225
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	74 181				35		11 083						1		85 300
Contrôle															

LAONDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Rue Descartes

02 000 - CHAMBRY

498 268 366 R.C.S. SAINT-QUENTIN

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 18 MARS 2021

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2020**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus d'établir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- *La Société mère*

- La Société **LAONDIS**, Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le Siège Social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 498 268 366.

  Activité : **1/** Exploitation en vertu d'un contrat de location-gérance consenti par la Société **CHAMBRY DISTRIBUTION** de :

  - Un fonds de commerce d'hypermarché alimentaire, une station-service, un manège à bijoux, une presse, une parapharmacie et de la distribution de fioul domestique à l'enseigne "E. LECLERC" sis à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes.

  - Un drive à l'enseigne "E. LECLERC" sis à ATHIES SOUS LAON (Aisne) – Route de Liesse.

  - Une animalerie à l'enseigne "E. LECLERC", sis à CHAMBRY (Aisne) – Rue Georges Sand – ZAC Descartes.

  - Un drive à l'enseigne "E. LECLERC RELAIS", sis à LAON (Aisne) – 12 Rue du Bourg.

2/ Exploitation en direct d'un drive à l'enseigne "E. LECLERC", sis à LAON (Aisne) – 20 Rue Fernand Christ.

- *Les Sociétés filiales et sous-filiales*

- La Société **CHAMBRY DISTRIBUTION**, Société par Actions Simplifiée au capital de 305.000 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 328 731 047.
  Activité : Loueur de fonds.
  Détention : 98,80 % par la Société LAONDIS.

- La Société **CHAMBRY EVASION**, Société à Responsabilité Limitée au capital de 11.800 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 434 432 142.
  Activité : Agence de voyages – Enseigne Leclerc Voyages.
  Détention : 100 % par la Société CHAMBRY DISTRIBUTION.

- La Société **SCI CHAMBRY SAINT MARTIN**, Société Civile Immobilière au capital de 118.727,29 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 329 678 023.
  Activité : Location immobilière.
  Détention : 99,99 % par la Société CHAMBRY DISTRIBUTION.

La date de clôture des Sociétés **LAONDIS, CHAMBRY DISTRIBUTION** et **CHAMBRY EVASION** est le 30 Septembre 2020. La date de clôture de la Société **SCI CHAMBRY SAINT MARTIN** est le 31 Décembre 2020.

Nous vous signalons que les **SCI GILLES** et **IRENE**, détenues chacune à hauteur de 20%, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation. En effet, il n'y a pas d'activité dans ces deux Sociétés civiles. Leur intégration n'est pas jugée utile car d'influence non significative.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L.233-16 et suivants et R.233-3 et suivants du Code de Commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 90.783.829 Euros contre 93.363.761 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 88.851.938 Euros contre 91.804.424 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.676.329 Euros pour un même bénéfice de 2.111.665 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 10.237 Euros, et l'ensemble des charges à 182.754 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 172.517 Euros contre une même perte lors de l'exercice précédent de 206.887 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.503.812 Euros contre 1.904.778 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 34.658 Euros constitué :

- de produits exceptionnels pour 135.239 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 169.897 Euros.

Après dotation d'une somme de 602.260 Euros au titre de l'impôt sur les résultats, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.333.496 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIE CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 Rue Lamartine
80000 AMIENS

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

EXEMPLAIRE GREFFE

L A O N D I S

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Rue Descartes
02000 CHAMBRY

SIRET : 498 268 366 00016
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés de la Société LAONDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28/03/2019, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société LAONDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- Le groupe a comptabilisé des écarts d'évaluation et d'acquisition sur les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation décrits dans l'annexe aux pages 19 et 20.

- Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable des approches sous tendant la comptabilisation de ces évaluations décrites dans la note ad hoc de l'annexe.

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

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY, le 24 février 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

VDB ET ASSOCIES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;

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

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

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

E.Leclerc

SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descartes
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2020

BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETATS DE SYNTHESE

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2020	30/09/2019
Ecart d'acquisition	**18 481 384**	**19 003 699**
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	3 995	88 154
Immobilisations corporelles	9 753 885	10 444 401
Immobilisations financières	3 288 426	3 256 483
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	**13 046 306**	**13 789 038**
Stocks et en-cours	7 154 390	7 132 145
Créances clients et comptes rattachés	819 807	852 907
Actifs d'impôts différés	392 034	389 939
Autres créances	1 392 668	1 670 220
Valeurs mobilières de placement	309 309	375 391
Disponibilités	808 511	1 211 757
Actif circulant	**10 876 719**	**11 632 359**
Comptes de régularisation	**399 121**	**384 231**
Total Actif	**42 803 530**	**44 809 327**

Passif	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	14 540 729	13 559 217
Résultat Groupe	1 333 496	978 226
Provisions réglementées	32 202	35 679
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	**15 946 427**	**14 613 122**
Intérêts minoritaires	**85 300**	**74 181**
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	**1 612 337**	**1 690 503**
Emprunts et dettes financières	14 696 638	18 301 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 012 986	6 535 079
Dettes fiscales et sociales	2 907 732	3 135 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 736	48 168
Autres dettes	404 375	410 532
Dettes	**25 159 467**	**28 431 519**
Comptes de régularisation	**-1**	**2**
Total Passif	**42 803 530**	**44 809 327**

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	82 273 724	84 984 597
Production vendue	8 510 105	8 379 164
Chiffre d'affaires	**90 783 829**	**93 363 761**
Production stockée		
Subventions d'exploitation	8 513	
Reprises sur provisions	472 597	240 854
Autres produits	263 328	311 474
Produits d'exploitation	**744 438**	**552 328**
Achats et variations de stocks	70 633 703	73 512 222
Autres achats et charges externes	5 026 326	5 087 563
Impôts et taxes	1 431 982	1 568 869
Charges de personnel	10 285 378	10 135 043
Dotations aux amortissements des immobilisations	972 049	995 420
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 829	
Autres provisions et charges d'exploitation	82 892	213 698
Charges d'exploitation	**88 851 938**	**91 804 424**
Résultat d'exploitation	**2 676 329**	**2 111 665**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	10 237	12 174
Charges financières	182 754	219 061
Résultat financier	**-172 517**	**-206 887**
Résultat courant avant impôt	**2 503 812**	**1 904 778**
Produits exceptionnels	135 239	189 141
Charges exceptionnelles	169 897	277 266
Résultat exceptionnel	-34 658	-88 125
Impôt sur le résultat	602 260	304 760
Résultat des sociétés intégrées	**1 866 894**	**1 511 893**
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	**1 344 579**	**989 578**
Résultat groupe	**1 333 496**	**978 226**
Résultat hors-groupe	**11 083**	**11 352**
Résultat par action	1 333	978
Résultat dilué par action	1 333	978

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

S.A.S VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	**40 000**	**12 685 444**	**929 446**		**13 576 163**	**78 727**
Correction des A nouveaux		-1			-1	
Affectation en réserves		-455 690	455 690			
Distributions de dividendes		1 372 025	-1 385 136		3 027	-16 138
Variation de capital						
Résultat N-1			989 578		978 226	11 352
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion		20 268			20 028	240
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	**40 000**	**13 622 046**	**989 578**		**14 577 443**	**74 181**
Correction des A nouveaux		1			1	
Affectation en réserves		950 552	-950 552			
Distributions de dividendes		42 346	-39 026		3 285	35
Variation de capital		1			1	
Résultat N			1 344 579		1 333 496	11 083
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					-1	1
Capitaux propres N	**40 000**	**14 614 946**	**1 344 579**		**15 914 225**	**85 300**

S.A.S VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2020	30/09/2019
Résultat net consolidé	**1 344 579**	**989 578**
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 430 580	1 602 740
Variation des impôts différés	-64 620	-80 566
Plus-values de cession, nettes d'impôt	99 051	-9 410
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	**2 809 590**	**2 502 342**
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	577 914	1 469 897
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	**3 387 504**	**3 974 411**
Acquisition d'immobilisations	-321 903	-292 968
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	44 651	155 776
Incidence des variations de périmètres		-2 172
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	**-277 252**	**-139 364**
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		-16 175
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	750 000	1 533 332
Remboursements d'emprunts	-3 466 967	-4 096 300
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	**-2 716 967**	**-2 579 143**
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	**393 285**	**1 255 904**
Trésorerie d'ouverture	**-2 445 980**	**-3 701 884**
Trésorerie de clôture	**-2 052 693**	**-2 445 980**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2020, dont le total est de 42 803 530 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 344 579 euros.

L'exercice clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés tels que définis dans les dispositions du règlement CRC 99-02.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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

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

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

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

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement du CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs ont été pratiquées sur les immobilisations du Groupe (règlement CRC n°2002-10 modifié par le règlement CRC n°2003-07 et le règlement CRC n°2004-06). Seules les constructions ont été retraitées selon la décomposition et les durées d'amortissement suivantes :

- 40% pour la structure (VRD et gros œuvre) amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la charpente amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la couverture amortie sur 20 ans ;
- 7% pour la serrurerie et la menuiserie amorties sur 10 ans ;
- 5% pour l'isolation amortie sur 15 ans ;
- 5% pour le carrelage amorti sur 15 ans ;
- 1% pour les autres agencements amortis sur 7 ans ;
- 3% pour la peinture amortie sur 10 ans ;
- 7% pour le chauffage, la climatisation et la plomberie amortis sur 15 ans ;
- 6% pour le sprinklage amorti sur 15 ans ;
- 10% pour l'électricité amortie sur 15 ans ;

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

STOCKS

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différé ont été compensés lorsqu'ils concernaient une même entité fiscale.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux. Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 1%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont des « provisions ne correspondant pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.

MODALITES DE CONSOLIDATION

Les trois méthodes utilisées sont l'intégration globale, l'intégration proportionnelle et la mise en équivalence dès lors que le groupe possède un contrôle exclusif, conjoint ou une influence notable.

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à leur valeur d'utilité des actifs et passifs,
- Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition ou, en l'absence de marché, à leur valeur vénale nette des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Les sociétés Laondis, Chambry dis et Chambry Evasion sont comprises dans un périmètre d'intégration fiscale dont la "société mère" est Laondis.

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

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au COVIS-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Composition du groupe

La société mère :

SAS LAONDIS
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Holding détenant les titres de la société Chambrydis. La SAS Laondis exploite le fonds de commerce de la SAS Chambrydis à compter du 1er octobre 2007 via un contrat de location gérance.

Les sociétés filiales :

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Exploitation d'un centre commercial – enseigne E. Leclerc.
Détention : 98,80 %

Les sociétés filiales de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION :

EURL CHAMBRY EVASION
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Agence de voyages – enseigne E. Leclerc.
Détention : 100 %

SCI CHAMBRY SAINT MARTIN
Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Location immobilière.
Détention : 99,99 %

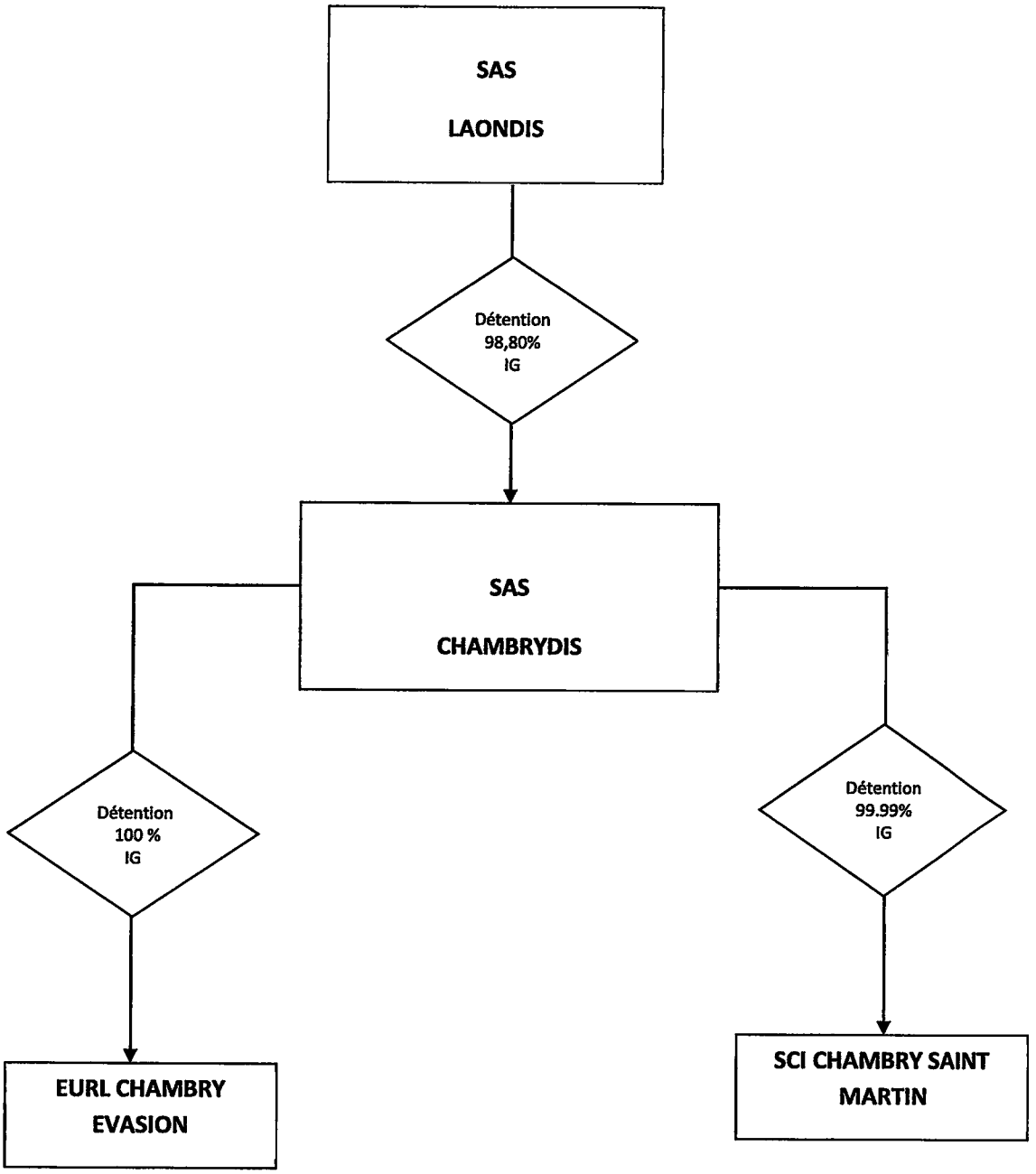
SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	*Contrôle groupe*	*Intérêts groupe*	*Méthode choisie*
Laondis	100 %	100 %	Intégration globale
Chambry Distribution	98,80 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Evasion	100 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Saint Martin	99,99 %	98,79 %	Intégration globale

Les SCI Gilles et Irène, détenues chacune à hauteur de 20%, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation. En effet, il n'y a pas d'activité dans ces deux sociétés civiles. Leur intégration n'est pas jugée utile car d'influence non significative.

Organigramme du groupe



IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

ME : Mise en équivalence

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Seuils de consolidation

Les seuils suivants sont à apprécier globalement pour l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 30/09/2020

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 528	2 840	1
- EURL CHAMBRY EVASION	750	373	4
- SAS LAONDIS	47 964	90 281	289
- SCI CHAMBRY SAINT MARTIN	527	48	0
TOTAL	**62 769**	**93 542**	**294**

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2003.

La date de clôture de la société mère et ses filiales la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION et CHAMBRY EVASION est le 30/09/2020.

La date de clôture de la SCI CHAMBRY ST MARTIN est le 31/12/2020.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Information sur la consolidation

La Holding SAS Laondis a été créée afin de racheter les titres de la SAS Chambrydis au 28 septembre 2007 pour un montant provisoire de 35 768 372 euros.

Une révision du prix a été constatée sur l'exercice suivant pour un montant de -350 000 euros.

Sur l'exercice 2009, le coût d'acquisition est diminué de 62 541 euros (imputation de la garantie de passif).

Le coût d'acquisition est également diminué le 27 juillet 2011 pour un montant de 255 478 euros (garantie de passif).

Le prix définitif de rachat des titres s'élève donc à 35 100 353 euros.

La SAS Laondis est devenue, au 1er octobre 2007, une holding exploitante de l'activité de grande distribution.

La levée d'option du contrat de crédit-bail immobilier entre la SCI Chamdis Chambry et la SAS Chambrydis a eu lieu le 27 septembre 2009.

Les règles comptables relatives aux actifs (Règlement CRC n° 2002-10 modifié par le règlement CRC n° 2003-07 et n° 2004-06) ont été pratiquées sur les immobilisations.

La durée d'amortissement des immeubles de la SAS Chambrydis (anciennement en crédit-bail) a été modifiée et l'immeuble a été décomposé selon la méthode rétrospective (suivant la même méthode qu'au 30 septembre 2008 chez la SCI Chamdis Chambry).

ECARTS D'ACQUISITION

Le poste écart d'acquisition se décompose de la manière suivante :

- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin. Cet écart a été évalué à 837 062 euros.

- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SAS Chambrydis. L'écart d'origine a été évalué à 7 226 732 euros.
  Suite aux modifications du prix d'acquisition (imputation de la garantie de passif pour 62 541 euros en 2009 et pour 255 478 euros en 2011) et à la variation du pourcentage de détention dans la SCI Chambry Saint Martin (impact de 160 847 euros), l'écart d'acquisition ajusté est évalué à 7 069 560 euros.

- Des écarts d'acquisition ont été constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry. Ces écarts ont été évalués 3 161 euros et 15 364 euros.

- Un écart d'acquisition sur fonds de commerce de la SAS CHAMBRYDIS a été évalué pour un montant net de 17 437 212 €.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin et celui des titres de la SAS Chambrydis correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 15 ans a été retenue (durée de l'emprunt souscrit pour le rachat des titres). Les ajustements de ce dernier écart est amorti sur sa durée d'amortissement résiduelle à la date de sa comptabilisation.

Les écarts d'acquisition constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry ont été amortis totalement sur l'exercice clos au 31 décembre 2008.

ECART D'EVALUTATION

Un écart d'évaluation a été constaté sur le fonds de commerce pour 17 649 000 euros. Cet écart est non amortissable.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction des intérêts minoritaires.

L'élément comptabilisé est le suivant :

- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 17 437 212 €.

Un écart d'évaluation a été constaté sur les constructions pour 5 727 000 euros. Cette plus-value fait l'objet d'un amortissement.

INDEMNITES DE RETRAITE

- **SAS LAONDIS**

Dans les comptes de la société Laondis, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 764 818 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 14 558 euros et en à-nouveau pour 750 260.

- **EURL CHAMBRY EVASION**

Dans les comptes de la société Chambry Evasion, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 20 263 euros qui se décompose en une dotation annuelle pour 3 271 euros et en à-nouveau pour 16 992 euros.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

RESULTATS INTRA-GROUPE

Le résultat 2019 de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisé dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2020 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés.

DEFICITS FISCAUX ET ACTIFS D'IMPOTS

Il a été considéré comme probable que les déficits fiscaux disponibles chez la société CHAMBRY EVASION (52 631 Euros) seront imputés ; un actif d'impôt différé a été constaté pour le montant correspondant.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 31 %.

AUTRES RETRAITEMENTS

Les provisions règlementées (amortissements dérogatoires constatés chez la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION) ont été éliminées.

La levée d'option du crédit-bail immobilier (27 septembre 2009) a été neutralisée dans la SAS Chambrydis et dans la SCI Chamdis Chambry. L'ensemble immobilier est ramené à sa valeur d'entrée dans le bilan consolidé (coût historique consolidé).

Le mali technique constaté chez Chambrydis lors de la TUP de ROLAND (299 519 euros) a été annulé par les réserves.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

Les principales créances et dettes réciproques ainsi que les principaux produits et charges réciproques ont été éliminés (cf. tableau joint ci-après).

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		LAON LAONDIS	CHAM CHAMBRYDIS	EVAS CHAMBRY EVASION	STMA SCI CHAMBRY St MARTIN
LAON	451100	Compte courant groupe is Chambrydis	25 779	dt		25 779		
LAON	451200	Compte courant groupe is Evasion	-29 958	ct			-29 958	
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-1 742 661	ct		-1 742 661		
LAON	455400	Compte courant Evasion	-126 384	ct			-126 384	
LAON	408201	FNP	-187 069	ct		-187 069		
LAON	613580	Location gérance	2 469 540	dt		2 469 540		
LAON	635120	Taxe foncière	234 651	dt		234 651		
LAON	661520	Intérêts comptes courants	8 354	dt		8 354		
LAON	763000	Intérêts comptes courants	-152	ct			-152	
LAON	708330	Location galerie permanent	-6 098	ct			-6 098	
CHAM	275500	Dettes rattachées Sci Chamdis Chambr	23 315	dt				23 315
CHAM	267110	Créances rattachées Sci Chambry St h	221 300	dt				221 300
CHAM	451100	Compte courant groupe is	-25 779	ct	-25 779			
CHAM	455061	Compte courant Laondis	1 742 661	dt	1 742 661			
CHAM	418100	Facture clients à établir	187 069	dt	187 069			
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-469 569	ct			-469 569	
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	48 031	dt				48 031
CHAM	661520	Int courus s/av chambry evasion	1 670	dt			1 670	
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-234 651	ct	-234 651			
CHAM	708380	Location gérance	-2 469 540	ct	-2 469 540			
CHAM	782700	Revenus créances rattachées	-988	ct				-988
CHAM	762430	Revenus prêts	-8 354	ct	-8 354			
EVAS	451200	Compte courant grpe is	29 958	dt	29 958			
EVAS	455400	Compte courant Laondis	126 384	dt	126 384			
EVAS	455500	Compte courant Chambrydis	469 569	dt		469 569		
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098			
EVAS	661520	Revenus créa rattach particip	152	dt	152			
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-1 670	ct		-1 670		
EVAS	771500	Subvention d'équilibre						
STMA	165000	Dépôt de garantie	-23 315	ct		-23 315		
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-221 300	ct		-221 300		
STMA	661520	Intérêts compte courant	988	dt		988		
STMA	706000	Loyers	-48 031	ct		-48 031		
					-646 002	984 836	-630 491	291 658

	LAONDIS	CHAMBRYDIS	CHAMBRY EVASION	SCI CHAMBRY St MARTIN
LAONDIS		808 594	-162 592	-
CHAMBRYDIS	-808 594		-467 899	291 658
CHAMBRY EVASION	162 592	467 899		-
SCI CHAMBRY St MARTIN	-	-291 658	-	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
Laondis	Chambrydis	7 069 560		7 069 560	5 670 023	466 511	6 136 534
Chambrydis	SCI ST Martin	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI St Martin	837 063		834 063	670 113	55 804	725 917
Laondis	Chambrydis	17 437 212		17 437 212			
		25 362 360		**25 362 360**	**6 358 661**	**522 315**	**6 880 976**

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**25 362 360**					**25 362 360**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	385 870	552				386 422
Fonds commercial	143 602		143 602			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	**529 472**	**552**	**143 602**			**386 422**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**6 358 661**	**522 315**				**6 880 976**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	372 716	9 711				382 427
Fonds commercial	68 602		68 602			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	**441 318**	**9 711**	**68 602**			**382 427**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	**19 003 699**	**-522 315**				**18 481 384**
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 154	-9 159				3 995
Fonds commercial	75 000		75 000			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	**88 154**	**-9 159**	**75 000**			**3 995**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 142 438					5 142 438
Constructions	21 939 975	4 890	239 179			21 705 686
Installations techniques, matériel, outillage	2 876 102	113 106				2 989 208
Autres immobilisations corporelles	4 348 961	105 907				4 454 868
Immobilisations en cours	675 744	68 400				744 144
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	**34 983 220**	**292 303**	**239 179**			**35 036 344**

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	950 868	28 427				979 295
Constructions	17 279 404	682 274	239 179			17 722 499
Installations techniques, matériel, outillage	2 569 608	134 871				2 704 479
Autres immobilisations corporelles	3 738 939	137 247				3 876 186
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	**24 538 819**	**982 819**	**239 179**			**25 282 459**

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 191 570	-28 427				4 163 143
Constructions	4 660 571	-677 384				3 983 187
Installations techniques, matériel, outillage	306 494	-21 765				284 729
Autres immobilisations corporelles	610 022	-31 340				578 682
Immobilisations en cours	675 744	68 400				744 144
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	**10 444 401**	**-690 516**				**9 753 885**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	-1					-1
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	3 089 414	9 176				3 098 590
Prêts						
Autres immobilisations financières	142 850	74	23 472			119 452
Créances rattachées à des participations	24 220	43 270	-2 895			70 385
Valeurs brutes	**3 256 483**	**52 520**	**20 577**			**3 288 426**

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions						

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	-1					-1
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	3 089 414	9 176				3 098 590
Prêts						
Autres immobilisations financières	142 850	74	23 472			119 452
Créances rattachées à des participations	24 220	43 270	-2 895			70 385
Valeurs nettes	**3 256 483**	**52 520**	**20 577**			**3 288 426**

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	48 941		48 941
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 370 252	264 803	7 105 449
Valeurs brutes	**7 419 193**	**264 803**	**7 154 390**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	315 156			33 467						281 689
Provisions pour charges	767 252		17 829							785 081
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 082 408		17 829	33 467						1 066 770
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial	68 602			68 602						
Provisions sur autres immo. incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	68 602			68 602						
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	183 632		264 803	183 632						264 803
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	183 632		264 803	183 632						264 803
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	108 567		136 976	108 567						136 976
Provision dépreciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement	904			904						
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	109 471		136 976	109 471						136 976
TOTAL GENERAL	1 444 113		419 608	395 172						1 458 549

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	70 385			70 385
Autres titres immobilisés	3 098 590			3 098 590
Prêts				
Autres immobilisations financières	119 452			119 452
Avances et acomptes versés sur commandes	260	260		
Créances clients et comptes rattachés	860 565	860 565		
Clients douteux	96 218	96 218		
Actif d' impôt différé	392 034	392 034		
Autres créances	1 392 408	1 392 408		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	**6 029 912**	**2 741 485**	**0**	**3 288 427**

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	11 467 058	4 227 318	5 391 993	1 847 747
Concours bancaires courants	3 170 513	3 170 513		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	59 067	59 067		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	630 041	630 041		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 382 945	6 382 945		
Dettes fiscales et sociales	2 907 732	2 907 732		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 736	137 736		
Autres dettes	404 375	404 375		
TOTAL GENERAL	**25 159 467**	**17 919 727**	**5 391 993**	**1 847 747**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Impôts différés de l'exercice

Actif d'impôt différé	*Montant*
Fiscalité différée	**154 940**
Engagement retraite	**237 094**
Total	**392 034**

Passif d'impôt différé	*Montant*
PV sur immobilier	**113 150**
Amortissement de l'écart d'évaluation	**56 812**
Fiscalité différée	**43 192**
Suppression amortissement dérogatoire	**332 413**
Total	**545 567**

Détail de l'impôt sur le résultat	*Montant*
Impôts dus sur les bénéfices	**666 882**
Impôts différés sur les bénéfices	**-64 622**
Total	**602 260**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 344 579
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	**1 344 579**
Impôt exigible comptabilisé	666 882
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-64 620
Impôt différé distribution	
Impôt réel	**602 262**
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	**-2**
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	**1 946 839**
IMPOT THEORIQUE GROUPE	**603 522**
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	**-1 260**
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-30 000
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-252 229
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	17 937
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	**-264 292**
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	246 300
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	16 316
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-13 327
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	13 127
Résultat sociétés transparente fiscalement	616
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	**263 032**
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	**-1 260**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Effectifs

	Effectif au 30/09/2020	Effectif au 30/09/2019
Cadres	14	15
Agents de maîtrise	30	27
Employés	250	251
Ouvriers		
TOTAL	294	293

Rémunérations des dirigeants

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	5 869 034
TOTAL	**5 869 034**

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts en crédit bail Emprunts et dettes financières divers	9 326 218
TOTAL	**9 326 218**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 273 724
Ventes de produits finis	8 510 105
Prestations de services	
TOTAL	**90 783 829**

Répartition par marché géographique	Montant
France	90 783 829
Etranger	
TOTAL	**90 783 829**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	30/09/2020	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2019
31 %	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales				7 330
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	76 096	23 590		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	4 620	1 432		21 501
	Sous-total	80 716	25 022		28 831
	Immobilisations incorporelles				2 894
	Immobilisations corporelles	68 602	21 267		143 472
	Immobilisations financières	100	31		
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	68 702	21 298		146 366
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels	20 479	6 348		102 069
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	20 479	6 348		102 069
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	169 897	52 668		277 266

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2020	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2019
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.	3 476	1 078		
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	90	28		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 031	17 370		5 578
Produits sur exercices antérieurs	42 025	13 028		2 206
Sous-total	101 622	31 504		7 784
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				160 003
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				160 003
Immobilisations financières	150	47		
Titres consolidées				
Sous-total	150	47		
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				4 289
Sous-total				4 289
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges	33 467	10 375		17 064
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	33 467	10 375		17 064
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	**135 239**	**41 926**		**189 141**