

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 50066

Numéro SIREN : 505 378 406

Nom ou dénomination : DISBEAU

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2019 sous le numéro de dépôt 1221

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

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

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

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : DISBEAU

Numéro RCS : 505 378 406

Numéro Gestion : 2008B50066

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse rue du Chemin Blanc

: 02800 Beautor

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 29/04/2019

Sous le numéro : 1221

Délivré à Saint-Quentin le 29 avril 2019

Le Greffier,

u



Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Crédit d'impôt compétitivité emploi	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Comptes de régularisation actif	23
Comptes de régularisation passif	24
Composition du capital social	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Etat des crédits-bails	27
Engagements hors bilan	28
Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	30
Effectif	31
Entreprises liées	32
Résultat des 5 derniers exercices	33
Tableau de variation des capitaux propres	34
Tableau des filiales et participations	35
Charges et produits exceptionnels	37
Charges et produits sur exercices antérieurs	38

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Bilan

CERTIFIÉ CONFORMÉ

BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF

	Valeurs au 30/09/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	125 180	113 098		21 754	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			5		2
Terrains					
Constructions	1 728	1 619		282	
Installations tech., matériel & outillages	742 358	554 976		237 861	
Autres immobilisations corporelles	272 823	185 118		91 080	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	847 452				
Immobilisations financières (2)			69		71
Participations	760 283			760 283	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	820 602			817 083	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 572 007			12 572 099	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 142 432	854 810	74	14 500 443	72
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			15		14
Matières premières et autres appro	11 375			9 336	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 076 048	95 252		2 872 960	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			8		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	607 334	5 346		633 957	
Autres créances (3)	970 484			591 127	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	588 282		3	1 295 905	6
Charges constatées d'avance (3)	113 414		1	119 384	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 366 937	100 598	26	5 522 669	28
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 509 370	955 408	100	20 023 112	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)**CERTIFIE CONFORME****Sas DISBEAU****Du 01/10/2017 au 30/09/2018****PASSIF**

	Valeurs au 30/09/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29		30
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 035 723		5 953 519	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	316 757	2	478 204	2
SITUATION NETTE	6 392 480	31	6 475 723	32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 392 480	31	6 475 723	32
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	51 302		15 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	51 302		15 000	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 383 464	36	2 237 893	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 522 008	12	6 811 381	34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 874		1 703	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 529 268	12	2 751 191	14
Dettes fiscales et sociales	1 336 533	7	1 580 985	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	185 930	1	5	
Autres dettes	143 103	1	149 230	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	14 110 180	69	13 532 388	68
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 553 962	100	20 023 112	100

(1) Dont à plus d'un an

6 027 822

1 705 022

(1) Dont à moins d'un an

8 072 483

11 825 664

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

137 317

170 189

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	34 457 978	90	35 158 969	90	-700 991	-2
Production vendue (biens et services)	4 017 794	10	4 041 095	10	-23 301	-1
Montant net du chiffre d'affaires	38 475 771	100	39 200 064	100	-724 293	-2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	20 088		31 892		-11 804	-37
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 632		136 557		-17 925	-13
Autres produits	203 022	1	246 392	1	-43 370	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	38 817 513	101	39 614 905	101	-797 392	-2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	30 301 081	79	30 756 338	78	-455 257	-1
Variation de stocks	-107 611		87 217		-194 828	-223
Achats de matières premières et autres approvisionnements	80 201		75 753		4 447	6
Variation de stocks	-2 039		-343		-1 696	-494
Autres achats et charges externes	3 128 135	8	3 155 769	8	-27 634	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	616 085	2	637 943	2	-21 858	-3
Salaires et traitements	3 156 858	8	3 115 353	8	41 505	1
Charges sociales	1 042 457	3	969 291	2	73 167	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	112 943		129 230		-16 287	-13
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	100 598		103 931		-3 333	-3
Dotations aux provisions						
Autres charges	32 161		139 397		-107 236	-77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 460 869	100	39 169 878	100	-709 010	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	356 644	1	445 027	1	-88 382	-20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

81 356
16 682

18 474
125 595

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	438		1 085		-646	-60
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 349		938		4 410	470
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 787		2 023		3 764	186
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	81 311		69 931		11 380	16
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	81 311		69 931		11 380	16
RÉSULTAT FINANCIER	-75 524		-67 908		-7 616	11
RÉSULTAT COURANT avant impôts	281 121	1	377 119	1	-95 998	-25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 950		3 850		-900	-23
Sur opérations en capital	22 100		23 500		-1 400	-6
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	15 000		80 184		-65 184	-81
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 050		107 534		-67 484	-63
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	13 707		3 090		10 617	344
Sur opérations en capital	964		3 665		-2 701	-74
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	51 302				51 302	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	65 973		6 755		59 218	877
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-25 923		100 779		-126 701	-126
Participation des salariés aux résultats			4 907		-4 907	-100
Impôt sur les bénéfices	-61 559		-5 214		-56 345	
TOTAL DES PRODUITS	38 863 350	101	39 724 462	101	-861 112	-2
TOTAL DES CHARGES	38 546 593	100	39 246 257	100	-699 664	-2
Bénéfice ou Perte	316 757	1	478 204	1	-161 447	-34

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

42 560

31 771

ANNEXE LÉGALE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 20 553 962,00 Euros, dégage un bénéfice de 316 756,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Informations relatives au groupe :

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

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, 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 d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

Provision pour risques :

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titres des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision exceptionnelle de 51 302€ a été comptabilisée.

La provision de 15 000€, comptabilisée sur l'exercice 2013, pour faire face à un risque prud'hommes a été reprise.

Éléments significatifs de l'exercice:

- Lors de la décision du président du 16 juillet 2018, il a été décidé une réalisation d'une réduction de capital pour un montant de 4 000€, par voie de rachat d'actions d'un Associé Unique, à savoir la société SCAPINVEST portant sur 400 actions.

Il a été décidé d'imputer sur les réserves distribuables, la différence entre le montant total des actions rachetées, et la valeur nominale de ces actions, soit une imputation de 396 000€.

Le capital social est ramené à 3 600 actions de 10€ chacune, entièrement libérées.

La sortie du capital social de la société SCAPINVEST fait suite au remboursement anticipé des emprunts dont les en-cours au 30/09/2017 étaient de 4 650 000€ et 344 000€.

Pour rembourser la SCAPINVEST, la société DISBEAU a contracté deux emprunts de 2 300 000€ et 2 000 000€.

- Au début de l'exercice, la société DISBEAU a entrepris des travaux de rénovation dans le magasin. A la clôture 30/09/2018, les travaux sont toujours en cours ce qui justifie le poste avances et acomptes de 847 452€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Install gen agenc t amen sol	10 ans
- Matériel industriel	de 05 à 10 ans
- Install agenc divers	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

CRÉANCES

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

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté, au 30 septembre 2018, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant 166 892 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2017. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 101 305 euros.

Au 30 septembre 2017, un produit à recevoir de 116 668 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2017, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans les sociétés de personnes s'élève à 479€.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 166 892 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2016 a été utilisé en 2017 de la manière suivante :

- Investissements 158 752€,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	123 180		2 000
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	1 728		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		717 185		25 174
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	106 600		20 133
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 870		1 017
		Matériel de bureau & mobilier informatique	133 336		1 884
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				847 452
		TOTAL	969 718		895 660
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		760 283		
	Autres titres immobilisés		817 083		3 519
	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 099		
		TOTAL	14 149 465		3 519
		TOTAL GENERAL	15 242 362		901 179
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		125 180	125 180
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		1 728	1 728
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			742 359	742 359
		Inst. gal. agen. amé. divers		126 733	126 733
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	1 017	10 870	10 870
		Mat. bureau, inform., mobilier		135 220	135 220
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			847 452	847 452
		TOTAL	1 017	1 864 361	1 864 361
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			760 283	760 283
	Autres titres immobilisés			820 602	820 602
	Prêts & autres immob. financières		92	12 572 007	12 572 007
		TOTAL	92	14 152 892	14 152 892
		TOTAL GENERAL	1 109	16 142 433	16 142 433

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	101 426	11 672		113 098
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions	Sur sol d'autrui	1 446	173		1 619
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		479 323	75 653		554 976
	Inst. générales agencem. amén.	45 954	12 553		58 507
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	10 870	53	53	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	102 901	12 840		115 741
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	640 494	101 272	53	741 713
	TOTAL GENERAL	741 920	112 943	53	854 811

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	15 000	51 302	15 000	51 302
	TOTAL	15 000	51 302	15 000	51 302
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	95 477	95 252	95 477	95 252
	Sur comptes clients	8 454	5 346	8 454	5 346
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	103 931	100 598	103 931	100 598
	TOTAL GÉNÉRAL	118 931	151 900	118 931	151 900
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		100 598	103 931	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		51 302	15 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 572 007		12 572 007
	Clients douteux ou litigieux	6 132	6 132	
	Autres créances clients	601 202	601 202	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 868	1 868	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	249 705	249 705	
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	104 702	104 702	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	231 372	231 372	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	382 838	382 838	
	Charges constatées d'avance	113 414	113 414	
TOTAUX		14 263 239	1 691 232	12 572 007
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	143 571	143 571		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	7 239 893	1 212 071	5 005 264	1 022 558
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	18 634	18 634		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 529 268	2 529 268		
Personnel & comptes rattachés	625 834	625 834		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	429 563	429 563		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	51 127	51 127		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	230 009	230 009		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	185 930	185 930		
Groupe & associés (2)	2 503 374	2 503 374		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	143 103	143 103		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	14 100 306	8 072 483	5 005 264	1 022 558
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 624 068			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	5 405 468			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	113 414
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	113 414

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	211 075
Autres créances	180 658
Disponibilités	
TOTAL	391 733

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 254
Emprunts et dettes financières divers	42 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 800
Dettes fiscales et sociales	1 178 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 766 110

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	400	10
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	34 457 978		34 457 978
Ventes de produits finis	3 030 527		3 030 527
Prestations de services	987 267		987 267
Chiffre d'affaires	38 475 772		38 475 772

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	356 644	386 433	128 811	227 833
RÉSULTAT FINANCIER	-75 524	-70 457	-23 486	-52 038
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-25 923	-25 923	-8 641	-17 282
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-4 907	-1 636	1 636
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			152 008	152 008
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			1 600	1 600
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			3 000	3 000
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS				
TOTAL	255 198	285 147	-61 560	316 758

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	69 479	9 573	13 896	46 011
Autres immobs corporelles	212 827	52 515	53 200	107 112
Immobilisations en cours				
TOTAL	282 306	62 087	67 096	153 123

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	10 803	14 404	25 206
Autres immobs. corporelles	86 623	35 574	122 197
Immobilisations en cours			
TOTAL	97 426	49 978	147 404

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	14 404	32 408		46 812	3 539			3 539
Autres immobs. corpor.	35 478	59 045		94 523	2 378			2 378
Immobilisations en cours								
TOTAL	49 882	91 453		141 335	5 917			5 917

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 473 395,00 Euros.

Les méthodes de calcul 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: 0.81%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 43,37% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 162 625					2 162 625
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	141 335					141 335
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 303 960					2 303 960
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	473 395					473 395
TOTAL	2 777 355					2 777 355

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 557 898	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 557 898	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		1 636		1 636		
- contribution sociale de solidarité		7 800	7 415	7 800	7 415	
- autres		55 438	53 887	55 438	53 887	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		64 874	61 302	64 874	61 302	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2018	30/09/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7	8
Agents de maîtrise	18	17
Employés et techniciens	79	80
Ouvriers		
Total	104	105

ENTREPRISES LIÉES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	760 283	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	760 283	4 000
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 483 554	19 820
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 000	1 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 879 554	20 844
Charges		
Charges financières	42 560	289

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/17 au 09/18	Exercice 10/16 au 09/17	Exercice 10/15 au 09/16	Exercice 10/14 au 09/15	Exercice 10/13 au 09/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	38 475 771	39 200 064	38 407 424	38 923 818	39 199 816
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	401 109	524 500	816 723	893 473	1 045 285
Impôts sur les bénéfices	-61 559	-5 214	23 058	55 786	97 817
Participation des salariés due au titre de l'exercice		4 907	43 293	66 728	91 009
Résultat net (C)	316 757	478 204	610 101	660 744	765 613
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	145 911	46 603	140 271	110 215	90 846
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	111,42	131,13	204,18	223,37	261,32
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	128,52	131,20	187,59	192,74	214,11
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	87,99	119,55	152,53	165,19	191,40
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	115	119	118	125	128
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 156 858	3 115 353		2 877 176	2 882 780
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 042 457	969 291	954 348	905 613	922 170

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2017) avant affectations	6 475 723
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2017)	6 475 723
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 475 723
Variations en cours d'exercice	-83 243
Variation du capital	-4 000
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-396 000
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	316 757
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 392 480
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-83 243
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-83 243

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SODIBE - -

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

JACAFUEL - -

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
40 000	4 238 470	99,60	760 283	760 283	760 283			1 320 000	795 041	
8 000	153 463	50,00	4 000	4 000	4 000			655 984	-1 064	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	---	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
Total		65 973	
672633	ch ex ant taxes sur rémun	464	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1 008	
672645	ch ex ant chrg soc et prévoyan	11 574	
672791	ch s ex anters transf ch	661	
675200	vnc éléments actifs cédés corp	964	
687500	dot prov risq ch except	51 302	
Total			40 050
771800	autres prod except opé gest		376
772633	prod ex ant taxes sur rém		549
772635	prod ex ant impôts et taxes		1 879
772637	prod ex ant autres impôts		146
775200	prod cessions immo corpo		22 100
787500	rep prov autres risques		15 000

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		30 388	
652607	ch ex ant achats	580	
652615	ch ex ant entretien et répar	2 676	
652623	ch ex ant publicité	2 106	
654400	pertes sur créances ex ant	11 320	
672633	ch ex ant taxes sur rémun	464	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1 008	
672645	ch ex ant chrg soc et prévoyan	11 574	
672791	ch s ex anters transf ch	661	
Total			83 930
752606	prod ex ant énergie		60 400
752607	prod ex ant achats		270
752611	prod ex ant sous traitance		2 066
752622	prod ex ant honoraires		9 060
752626	prod ex ant frais postaux		710
752628	prod ex ant cotisations		7 840
752706	prod ex ant par pub		1 010
772633	prod ex ant taxes sur rém		549
772635	prod ex ant impôts et taxes		1 879
772637	prod ex ant autres impôts		146

G. J. e

DISBEAU

Société par Actions Simplifiée au capital de 36.000 Euros
Siège social : Rue du Chemin Blanc

02800 - BEAUTOR

505 378 406 R.C.S SAINT QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 28 MARS 2019

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 316.756,89 Euros
- Au poste "Autres réserves" 316.756,89 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 316.756,89 Euros
- Au poste "Autres réserves" 316.756,89 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

D I S B E A U

Société par actions simplifiée au capital de 36 000 €
Siège social : Le Chemin Blanc
02800 BEAUTOR

SIRET : 505 378 406 00019
APE : 4711 F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux Associés de la Société DISBEAU,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20/03/2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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 annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

IV/ 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.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Fait à Amiens et Dury, le 5 mars 2019

Les Commissaires aux Comptes

Frédéric MAILLARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Maillard', written over a diagonal line.

VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AISSAOUI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Aissaoui', written over a large, stylized circular mark.

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 annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018



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 ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF

	Valeurs au 30/09/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	125 180	113 098		21 754	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			5		2
Terrains					
Constructions	1 728	1 619		282	
Installations tech., matériel & outillages	742 358	554 976		237 861	
Autres immobilisations corporelles	272 823	185 118		91 080	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	847 452				
Immobilisations financières (2)			69		71
Participations	760 283			760 283	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	820 602			817 083	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 572 007			12 572 099	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 142 432	854 810	74	14 500 443	72
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			15		14
Matières premières et autres appro	11 375			9 336	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 076 048	95 252		2 872 960	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			8		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	607 334	5 346		633 957	
Autres créances (3)	970 484			591 127	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	588 282		3	1 295 905	6
Charges constatées d'avance (3)	113 414		1	119 384	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 366 937	100 598	26	5 522 669	28
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 509 370	955 408	100	20 023 112	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

BILAN (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PASSIF

	Valeurs au 30/09/18	% du passif	Valeurs au 30/09/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	4 000	29	4 000	30
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 035 723		5 953 519	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	316 757	2	478 204	2
SITUATION NETTE	6 392 480	31	6 475 723	32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 392 480	31	6 475 723	32
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	51 302		15 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	51 302		15 000	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 383 464	36	2 237 893	11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 522 008	12	6 811 381	34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 874		1 703	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 529 268	12	2 751 191	14
Dettes fiscales et sociales	1 336 533	7	1 580 985	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	185 930	1	5	
Autres dettes	143 103	1	149 230	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	14 110 180	69	13 532 388	68
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 553 962	100	20 023 112	100

(1) Dont à plus d'un an

6 027 822

1 705 022

(1) Dont à moins d'un an

8 072 483

11 825 664

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

137 317

170 189

(3) Dont emprunts participatifs

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire au:



BBA expertise

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	34 457 978	90	35 158 969	90	-700 991	-2
Production vendue (biens et services)	4 017 794	10	4 041 095	10	-23 301	-1
Montant net du chiffre d'affaires	38 475 771	100	39 200 064	100	-724 293	-2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	20 088		31 892		-11 804	-37
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 632		136 557		-17 925	-13
Autres produits	203 022	1	246 392	1	-43 370	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	38 817 513	101	39 614 905	101	-797 392	-2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	30 301 081	79	30 756 338	78	-455 257	-1
Variation de stocks	-107 611		87 217		-194 828	-223
Achats de matières premières et autres approvisionnements	80 201		75 753		4 447	6
Variation de stocks	-2 039		-343		-1 696	-494
Autres achats et charges externes	3 128 135	8	3 155 769	8	-27 634	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	616 085	2	637 943	2	-21 858	-3
Salaires et traitements	3 156 858	8	3 115 353	8	41 505	1
Charges sociales	1 042 457	3	969 291	2	73 167	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	112 943		129 230		-16 287	-13
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	100 598		103 931		-3 333	-3
Dotations aux provisions						
Autres charges	32 161		139 397		-107 236	-77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 460 869	100	39 169 878	100	-709 010	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	356 644	1	445 027	1	-88 382	-20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

81 356
16 682

18 474
125 595



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 Au 30/09/18	% CA	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	438		1 085		-646	-60
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 349		938		4 410	470
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 787		2 023		3 764	186
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	81 311		69 931		11 380	16
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	81 311		69 931		11 380	16
RÉSULTAT FINANCIER	-75 524		-67 908		-7 616	11
RÉSULTAT COURANT avant impôts	281 121	1	377 119	1	-95 998	-25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 950		3 850		-900	-23
Sur opérations en capital	22 100		23 500		-1 400	-6
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	15 000		80 184		-65 184	-81
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	40 050		107 534		-67 484	-63
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	13 707		3 090		10 617	344
Sur opérations en capital	964		3 665		-2 701	-74
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	51 302				51 302	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	65 973		6 755		59 218	877
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-25 923		100 779		-126 701	-126
Participation des salariés aux résultats			4 907		-4 907	-100
Impôt sur les bénéfices	-61 559		-5 214		-56 345	
TOTAL DES PRODUITS	38 863 350	101	39 724 462	101	-861 112	-2
TOTAL DES CHARGES	38 546 593	100	39 246 257	100	-699 664	-2
Bénéfice ou Perte	316 757	1	478 204	1	-161 447	-34

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

42 560

31 771



BBA expertise

ANNEXE LÉGALE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 20 553 962,00 Euros, dégage un bénéfice de 316 756,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Informations relatives au groupe :

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

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, 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 d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

Provision pour risques :

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titres des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision exceptionnelle de 51 302€ a été comptabilisée.

La provision de 15 000€, comptabilisée sur l'exercice 2013, pour faire face à un risque prud'hommes a été reprise.

Eléments significatifs de l'exercice:

- Lors de la décision du président du 16 juillet 2018, il a été décidé une réalisation d'une réduction de capital pour un montant de 4 000€, par voie de rachat d'actions d'un Associé Unique, à savoir la société SCAPINVEST portant sur 400 actions.

Il a été décidé d'imputer sur les réserves distribuables, la différence entre le montant total des actions rachetées, et la valeur nominale de ces actions, soit une imputation de 396 000€.

Le capital social est ramené à 3 600 actions de 10€ chacune, entièrement libérées.

La sortie du capital social de la société SCAPINVEST fait suite au remboursement anticipé des emprunts dont les en-cours au 30/09/2017 étaient de 4 650 000€ et 344 000€.

Pour rembourser la SCAPINVEST, la société DISBEAU a contracté deux emprunts de 2 300 000€ et 2 000 000€.

- Au début de l'exercice, la société DISBEAU a entrepris des travaux de rénovation dans le magasin. A la clôture 30/09/2018, les travaux sont toujours en cours ce qui justifie le poste avances et acomptes de 847 452€.

SAS VDB et ASSOCIES

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Install gen agenc t amen sol	10 ans
- Matériel industriel	de 05 à 10 ans
- Install agenc divers	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

CRÉANCES

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

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté, au 30 septembre 2018, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant 166 892 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2017. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 101 305 euros.

Au 30 septembre 2017, un produit à recevoir de 116 668 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2017, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans les sociétés de personnes s'élève à 479€.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 166 892 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2016 a été utilisé en 2017 de la manière suivante :

- Investissements 158 752€,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	123 180		2 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		1 728		
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		717 185		25 174
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		106 600		20 133
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		10 870		1 017
	Matériel de bureau & mobilier informatique		133 336		1 884
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				847 452
		TOTAL	969 718		895 660
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		760 283		
	Autres titres immobilisés		817 083		3 519
	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 099		
		TOTAL	14 149 465		3 519
		TOTAL GENERAL	15 242 363		901 179
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		125 180	125 180
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			1 728	1 728
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			742 359	742 359
	Inst. gal. agen. amé. divers			126 733	126 733
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		1 017	10 870	10 870
	Mat. bureau, inform., mobilier			135 220	135 220
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes			847 452	847 452
		TOTAL	1 017	1 864 361	1 864 361
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			760 283	760 283
	Autres titres immobilisés			820 602	820 602
	Prêts & autres immob. financières		92	12 572 007	12 572 007
		TOTAL	92	14 152 892	14 152 892
		TOTAL GENERAL	1 109	16 142 433	16 142 433



ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	101 426	11 672		113 098
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 446	173		1 619
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		479 323	75 653		554 976
	Inst. générales agencem. amén.	45 954	12 553		58 507
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	10 870	53	53	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	102 901	12 840		115 741
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	640 494	101 272	53	741 713
	TOTAL GENERAL	741 920	112 943	53	854 811

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	15 000	51 302	15 000	51 302
	TOTAL	15 000	51 302	15 000	51 302
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	95 477	95 252	95 477	95 252
	Sur comptes clients	8 454	5 346	8 454	5 346
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	103 931	100 598	103 931	100 598
	TOTAL GÉNÉRAL	118 931	151 900	118 931	151 900
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		100 598	103 931	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		51 302	15 000	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire



BBA expertise

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 572 007		12 572 007
	Clients douteux ou litigieux	6 132	6 132	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	601 202	601 202	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 868	1 868	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	249 705	249 705	
	Etat & autres	104 702	104 702	
	coll. publiques	231 372	231 372	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	382 838	382 838	
	Charges constatées d'avance	113 414	113 414	
TOTAUX		14 263 239	1 691 232	12 572 007
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	143 571	143 571		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	7 239 893	1 212 071	5 005 264	1 022 558
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	18 634	18 634		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 529 268	2 529 268		
Personnel & comptes rattachés	625 834	625 834		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	429 563	429 563		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	51 127	51 127		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	230 009	230 009		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	185 930	185 930		
Groupe & associés (2)	2 503 374	2 503 374		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	143 103	143 103		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	14 100 306	8 072 483	5 005 264	1 022 558
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 624 068			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	5 405 468			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux



BBA expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	113 414
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	113 414

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	211 075
Autres créances	180 658
Disponibilités	
TOTAL	391 733

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 254
Emprunts et dettes financières divers	42 849
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 800
Dettes fiscales et sociales	1 178 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 766 110

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	400	10
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	34 457 978		34 457 978
Ventes de produits finis	3 030 527		3 030 527
Prestations de services	987 267		987 267
Chiffre d'affaires	38 475 772		38 475 772

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	356 644	386 433	128 811	227 833
RÉSULTAT FINANCIER	-75 524	-70 457	-23 486	-52 038
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-25 923	-25 923	-8 641	-17 282
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-4 907	-1 636	1 636
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			152 008	152 008
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			1 600	1 600
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			3 000	3 000
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS				
TOTAL	255 198	285 147	-61 560	316 758

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	69 479	9 573	13 896	46 011
Autres immobs corporelles	212 827	52 515	53 200	107 112
Immobilisations en cours				
TOTAL	282 306	62 087	67 096	153 123

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	10 803	14 404	25 206
Autres immobs. corporelles	86 623	35 574	122 197
Immobilisations en cours			
TOTAL	97 426	49 978	147 404

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	14 404	32 408		46 812	3 539			3 539
Autres immobs. corpor.	35 478	59 045		94 523	2 378			2 378
Immobilisations en cours								
TOTAL	49 882	91 453		141 335	5 917			5 917

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 473 395,00 Euros.

Les méthodes de calcul 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: 0.81%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 43,37% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 162 625					2 162 625
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	141 335					141 335
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 303 960					2 303 960
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	473 395					473 395
TOTAL	2 777 355					2 777 355

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 557 898	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 557 898	

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		1 636		1 636		
- contribution sociale de solidarité		7 800	7 415	7 800	7 415	
- autres		55 438	53 887	55 438	53 887	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		64 874	61 302	64 874	61 302	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes



BBA expertise

EFFECTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2018	30/09/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7	8
Agents de maîtrise	18	17
Employés et techniciens	79	80
Ouvriers		
Total	104	105

ENTREPRISES LIÉES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	760 283	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	760 283	4 000
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 483 554	19 820
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	396 000	1 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 879 554	20 844
Charges		
Charges financières	42 560	289

SAS VDB et ASSOCIÉS

Cofin



BBA expertise

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/17 au 09/18	Exercice 10/16 au 09/17	Exercice 10/15 au 09/16	Exercice 10/14 au 09/15	Exercice 10/13 au 09/14
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	4 000	4 000	4 000	4 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	38 475 771	39 200 064	38 407 424	38 923 818	39 199 816
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	401 109	524 500	816 723	893 473	1 045 285
Impôts sur les bénéfices	-61 559	-5 214	23 058	55 786	97 817
Participation des salariés due au titre de l'exercice		4 907	43 293	66 728	91 009
Résultat net (C)	316 757	478 204	610 101	660 744	765 613
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	145 911	46 603	140 271	110 215	90 846
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	111,42	131,13	204,18	223,37	261,32
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	128,52	131,20	187,59	192,74	214,11
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	87,99	119,55	152,53	165,19	191,40
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	115	119	118	125	128
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 156 858	3 115 353		2 877 176	2 882 780
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 042 457	969 291	954 348	905 613	922 170

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2017) avant affectations	6 475 723
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2017)	6 475 723
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 475 723
Variations en cours d'exercice	-83 243
Variation du capital	-4 000
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-396 000
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	316 757
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 392 480
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-83 243
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-83 243

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations financières (5)

Informations financières (5)			Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)						Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
SODIBE - -			40 000	4 238 470	99,60	760 283	760 283			1 320 000	795 041	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)												
JACAFUEL - -			8 000	153 463	50,00	4 000	4 000			655 984	-1 064	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

Informations financières (5)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		65 973	
672633	ch ex ant taxes sur rémun	464	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1 008	
672645	ch ex ant chrg soc et prévoyan	11 574	
672791	ch s ex anters transf ch	661	
675200	vnc éléments actifs cédés corp	964	
687500	dot prov risq ch except	51 302	
Total			40 050
771800	autres prod except opé gest		376
772633	prod ex ant taxes sur rémun		549
772635	prod ex ant impôts et taxes		1 879
772637	prod ex ant autres impôts		146
775200	prod cessions immo corpo		22 100
787500	rep prov autres risques		15 000

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		30 388	
652607	ch ex ant achats	580	
652615	ch ex ant entretien et répar	2 676	
652623	ch ex ant publicité	2 106	
654400	pertes sur créances ex ant	11 320	
672633	ch ex ant taxes sur rémun	464	
672635	ch ex ant impôts et taxes	1 008	
672645	ch ex ant chrg soc et prévoyan	11 574	
672791	ch s ex anters transf ch	661	
Total			83 930
752606	prod ex ant énergie		60 400
752607	prod ex ant achats		270
752611	prod ex ant sous traitance		2 066
752622	prod ex ant honoraires		9 060
752626	prod ex ant frais postaux		710
752628	prod ex ant cotisations		7 840
752706	prod ex ant par pub		1 010
772633	prod ex ant taxes sur rém		549
772635	prod ex ant impôts et taxes		1 879
772637	prod ex ant autres impôts		146