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 05/04/2022 sous le numéro de dépôt 1174

E.Leclerc

Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

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 01/10/2020 au 30/09/2021

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

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 allégements 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

Transferts de charges 39

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF

	Valeurs au 30/09/21			% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	161 133	146 257	14 877		15 720	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6		7
Terrains						
Constructions	130 676	13 487	117 189		10 851	
Installations tech., matériel & outillages	934 254	756 335	177 919		200 424	
Autres immobilisations corporelles	1 689 529	628 655	1 060 874		1 188 689	
Immobilisations corporelles en cours					5 000	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				67		68
Participations	773 813		773 813		760 283	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	828 273		828 273		827 511	
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 572 056		12 572 056		12 572 065	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 089 734**	**1 544 733**	**15 545 000**	**73**	**15 580 544**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	12 377		12 377		10 227	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 430 121	107 972	3 322 149		3 037 415	
Avances et acomptes versés sur commandes		2 107	-2 107		-2 519	
Créances				6		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	738 752	5 305	733 447		605 180	
Autres créances (3)	583 821		583 821		436 783	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	904 466		904 466	4	969 295	5
Charges constatées d'avance (3)	149 712		149 712	1	152 165	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 819 249**	**115 384**	**5 703 865**	**27**	**5 208 546**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**22 908 983**	**1 660 118**	**21 248 865**	**100**	**20 789 091**	**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 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		36 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		31		30
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 556 153		6 228 237	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	907 032	4	577 937	3
SITUATION NETTE	7 503 185	35	6 846 173	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 503 185**	**35**	**6 846 173**	**33**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	105 873		102 604	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**105 873**	**1**	**102 604**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 439 312	21	5 671 041	27
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 145 276	20	3 479 586	17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 650		19 380	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 978 457	14	2 901 783	14
Dettes fiscales et sociales	1 701 787	8	1 456 166	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	169 548	1		
Autres dettes	181 777	1	312 357	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 639 807**	**64**	**13 840 313**	**67**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 248 865**	**100**	**20 789 091**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 008 102*		*4 263 446*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 608 055*		*9 576 868*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*41 059*		*75 952*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	41 779 662	90	39 023 888	90	2 755 774	7
Production vendue (biens et services)	4 534 522	10	4 354 694	10	179 828	4
Montant net du chiffre d'affaires	**46 314 184**	**100**	**43 378 583**	**100**	**2 935 602**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	42 683		11 292		31 392	278
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	112 466		109 388		3 078	3
Autres produits	264 918	1	143 481		121 437	85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**46 734 252**	**101**	**43 642 744**	**101**	**3 091 508**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	35 818 643	77	33 417 027	77	2 401 616	7
Variation de stocks	-289 970	-1	142 181		-432 151	-304
Achats de matières premières et autres approvisionnements	93 316		79 908		13 408	17
Variation de stocks	-2 150		634		-2 784	-439
Autres achats et charges externes	3 719 203	8	3 530 616	8	188 587	5
Impôts, taxes et versements assimilés	687 377	1	666 724	2	20 654	3
Salaires et traitements	3 694 353	8	3 450 439	8	243 914	7
Charges sociales	970 218	2	836 018	2	134 201	16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	243 652	1	239 534	1	4 117	2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	115 384		108 094		7 291	7
Dotations aux provisions						
Autres charges	122 875		65 923		56 952	86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**45 172 901**	**98**	**42 537 097**	**98**	**2 635 804**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 561 351**	**3**	**1 105 647**	**3**	**455 704**	**41**
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 — *69 008* — *20 554*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *108 120* — *57 321*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	35		672		-637	-95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 281		4 479		10 802	241
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	17				17	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**15 333**		**5 151**		**10 182**	**198**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	99 329		107 476		-8 147	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**99 329**		**107 476**		**-8 147**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER	**-83 996**		**-102 325**		**18 329**	**18**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 477 355**	**3**	**1 003 322**	**2**	**474 032**	**47**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 477				5 477	
Sur opérations en capital	169 251		38 000		131 251	345
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**174 728**		**38 000**		**136 728**	**360**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	55		134		-79	-59
Sur opérations en capital	171 593		13 992		157 601	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	3 269		51 302		-48 033	-94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**174 916**		**65 428**		**109 489**	**167**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-188**		**-27 428**		**27 239**	**99**
Participation des salariés aux résultats	158 708		95 445		63 263	66
Impôt sur les bénéfices	411 427	1	302 513	1	108 914	36
TOTAL DES PRODUITS	**46 924 313**	**101**	**43 685 895**	**101**	**3 238 418**	**7**
TOTAL DES CHARGES	**46 017 282**	**99**	**43 107 958**	**99**	**2 909 323**	**7**
Bénéfice ou Perte	**907 032**	**2**	**577 937**	**1**	**329 095**	**57**

(3) Dont produits concernant les entités liées 57 389 55 707
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 21 248 864,95 Euros, dégage un bénéfice de 907 031,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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.

Au 30/09/2018, une provision exceptionnelle de 51 302 € avait été comptabilisée. Un complèment a été comptabilisé au 30/09/2020 pour atteindre un montant de 102 604 €.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date du 22/04/2021, Monsieur et Madame HENNEQUIN ont donné chacun 636 actions leur appartenant à leur fils, Monsieur Alexandre HENNEQUIN ; ce dernier a apporté ces actions à la société LUDALEX.

A cette même date, Monsieur et Madame HENNEQUIN ont cédé respectivement 1 151 et 1 084 actions à la société LUDALEX A.

Se faisant la Société DISBEAU est désormais détenue par la Société LUDALEX à hauteur de 35.33% et par la Société LUDALEX A à hauteur de 63.53%.

Les comptes annuels au 30/09/2021 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.

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	3 ans
- Install gen agenct amen sol	de 07 à 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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	151 734		9 400
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	14 676		
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			116 000
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		895 975		38 279
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 417 098		31 134
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 870		168 960
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	226 693		3 735
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		5 000		
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	2 570 311		358 108
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		760 283		13 530
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		827 511		3 672
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 065		
FINANCIERES		TOTAL	14 159 859		17 202
		TOTAL GENERAL	16 881 903		384 710

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			161 133	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			14 676	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons			116 000	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				934 254	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 448 231	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		168 960	10 870	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			230 428	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		5 000			
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL	5 000	168 960	2 754 459	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				773 813	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			2 910	828 273	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			9	12 572 056	
FINANCIERES		TOTAL		2 919	14 174 142	
		TOTAL GENERAL	5 000	171 880	17 089 734	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	136 013	10 244		146 257
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	3 825	1 338		5 163
	Inst. générales agen. aménag.		8 324		8 324
Inst. techniques matériel et outil. industriels		695 551	60 785		756 335
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	306 159	141 773		447 932
	Matériel de transport	10 870	278	278	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	148 942	20 911		169 853
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 165 346	233 408	278	1 398 477
	TOTAL GENERAL	**1 301 359**	**243 652**	**278**	**1 544 733**

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								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	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	102 604	3 269		105 873
	TOTAL	**102 604**	**3 269**		**105 873**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	102 736	107 972	102 736	107 972
	Sur comptes clients	2 839	5 305	2 839	5 305
	Autres provisions pour dépréciation	2 519	2 107	2 519	2 107
	TOTAL	**108 094**	**115 384**	**108 094**	**115 384**
	TOTAL GÉNÉRAL	**210 698**	**118 653**	**108 094**	**221 257**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	115 384	108 094
	- financières		
	- exceptionnelles	3 269	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	29 519		29 519
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 835	6 835	
	Autres créances clients	731 917	731 917	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	16 037	16 037	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	134 386	134 386	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	163 681	163 681	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	269 717	269 717	
	Charges constatées d'avance	149 712	149 712	
	TOTAUX	**1 501 804**	**1 472 285**	**29 519**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	44 696	44 696		
	à plus d' 1 an à l'origine	4 394 616	1 386 514	2 966 055	42 047
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		20 234	20 234		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 978 457	2 978 457		
Personnel & comptes rattachés		765 610	765 610		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		350 103	350 103		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	144 585	144 585		
	Taxe sur la valeur ajoutée	35 028	35 028		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	406 462	406 462		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		169 548	169 548		
Groupe & associés (2)		4 125 042	4 125 042		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		181 777	181 777		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**13 616 157**	**10 608 055**	**2 966 055**	**42 047**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 170 083
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 365 866
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	149 712
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**149 712**

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	171 486
Autres créances	200 619
Disponibilités	
TOTAL	**372 105**

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	3 637
Emprunts et dettes financières divers	57 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 197
Dettes fiscales et sociales	1 369 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 965 231**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 600	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	41 779 662		41 779 662
Ventes de produits finis	3 255 838		3 255 838
Prestations de services	1 278 684		1 278 684
Chiffre d'affaires	**46 314 184**		**46 314 184**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 561 351	1 650 432	462 121	1 099 230
RÉSULTAT FINANCIER	-83 996	-76 875	-21 525	-62 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-188	-161	-45	-143
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-158 708	-95 445	-26 724	-131 984
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-2 400	2 400
TOTAL	**1 318 459**	**1 477 951**	**411 427**	**907 032**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	901 644	230 352	131 822	539 470
Autres immobs corporelles	469 054	105 739	32 808	330 507
Immobilisations en cours				
TOTAL	**1 370 698**	**336 091**	**164 630**	**869 977**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	145 728	137 486	283 214
Autres immobs. corporelles	248 223	112 317	360 540
Immobilisations en cours			
TOTAL	**393 951**	**249 803**	**643 754**

	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	137 486	85 120		222 606		863 215		863 215
Autres immobs. corpor.	97 451	417 155		514 606	6 582			6 582
Immobilisations en cours								
TOTAL	**234 937**	**502 275**		**737 212**	**6 582**	**863 215**		**869 797**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 571 403,00 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: 0.16%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40.38% 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	737 212					737 212
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**2 899 837**					**2 899 837**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	571 403			571 403
TOTAL	**3 471 240**			**3 471 240**

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	1 601 135	
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	**1 601 135**	

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	95 445		158 708	95 445	158 708	
- contribution sociale de solidarité	27 994		32 686	27 994	32 686	
- autres	185 882		193 229	185 882	193 229	
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	**309 321**		**384 623**	**309 321**	**384 623**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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

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

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8	8
Agents de maîtrise	20	16
Employés et techniciens	91	93
Ouvriers		
Total	**119**	**117**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

ENTREPRISES LIÉES

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	773 813	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**773 813**	**4 000**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		773
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**773**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 125 349	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**4 542 349**	
Charges		
Charges financières	57 389	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18	Exercice 10/16 au 09/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	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	46 314 184	43 378 583	40 949 246	38 475 771	39 200 064
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 731 378	1 274 572	654 780	401 109	524 500
Impôts sur les bénéfices	411 427	302 513	89 946	-61 559	-5 214
Participation des salariés due au titre de l'exercice	158 708	95 445	8 689		4 907
Résultat net (C)	907 032	577 937	335 800	316 757	478 204
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	254 211	298 677	220 345	145 911	46 603
Résultat distribué (D)	250 020	460 044	250 020		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	480,94	354,05	181,88	111,42	131,13
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	322,57	243,50	154,48	128,52	131,20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	251,95	160,54	93,28	87,99	119,55
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	69,45	127,79	69,45		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	125	126	120	115	119
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 694 353	3 450 439	3 342 102	3 156 858	3 115 353
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	970 218	836 018	917 062	1 042 457	969 291

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2020) avant affectations	6 268 237
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	577 937
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2020)	6 846 174
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	**6 846 174**
Variations en cours d'exercice	657 012
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	907 032
Autres variations	-250 020
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**7 503 186**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**657 012**
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	657 012

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 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)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SODIBE - -	40 000	6 724 571	99,80	773 813	773 813			1 399 167	649 533	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
JACAFUEL - -	8 000	167 060	50,00	4 000	4 000			435 048	-25 122	

(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

Filiales et participations (1)	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					
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.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	28	
671800	Autres charg except op gestion	27	
675200	Vnc éléments actifs cédés corp	168 683	
675600	Vnc immob financières	2 910	
687500	Dotat prov risq ch except	3 269	
771800	Autres prod except op gest		5 243
771810	Ecarts positifs sur sinistres		159
772645	Prod ex ant chrg soc et prévoy		74
775200	Prod cession immob corp		167 164
775600	Prod cession immob financières		2 087
	TOTAL	**174 916**	**174 728**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant énergie et fourn	22 140	
652607	Ch ex ant achats	8 638	
652611	Ch ex ant sous traitance	2 232	
652615	Ch ex ant entretien et répar	14 636	
652616	Ch ex ant assurance	448	
652622	Ch ex ant honoraires	5 970	
652623	Ch ex ant publicité	6 577	
652628	Ch ex ant cotisations	39 924	
652703	Ch ex ant vtes prdts résiduels	7 556	
752606	Prod ex ant énergie		240
752607	Prod ex ant achats		5 993
752611	Prod ex sous-traitance		160
752613	Prod ex ant locations		13
752616	Prod ex ant assurance		498
752623	Prod ex ant publicité		309
752627	Prod ex ant services bancaires		400
752628	Prod ex ant cotisations		52 971
752706	Prod ex ant part pub		7 598
752708	Prod ex ant prdts annexes		6
752709	Prod ex ant réduct ventes		199
754400	Rentrées sur créance ex ant		16
754410	Rentrées chq impayés exerc ant		603
772645	Prod ex ant chrg soc et prévoy		74
	TOTAL	**108 120**	**69 082**

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	4 373
	TOTAL	**4 373**

DISBEAU

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

02800 - BEAUTOR

505 378 406 R.C.S SAINT QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable .....907.031,51 Euros
- Au poste « Autres Réserves » .....907.031,51 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2020	247.519,80 €	2.500,20 €
30 Septembre 2019 **(AG du 18/06/2020)** **(AG du 12/03/2020)**	 207.923,76 € 247.519,80 €	 2.100,24 € 2.500,20 €
30 Septembre 2018	/	/

DISBEAU

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

02800 - BEAUTOR

505 378 406 R.C.S SAINT QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
DU 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable .....907.031,51 Euros
- Au poste « Autres Réserves » .....907.031,51 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2020	247.519,80 €	2.500,20 €
30 Septembre 2019 **(AG du 18/06/2020)** **(AG du 12/03/2020)**	 207.923,76 € 247.519,80 €	 2.100,24 € 2.500,20 €
30 Septembre 2018	/	/

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
Des Hauts de France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Des Hauts de France

EXEMPLAIRE GREFFE

D I S B E A U

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
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 2021

Aux Associés de la Société DISBEAU,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12/03/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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.441-6 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 15 mars 2022

Les Commissaires aux Comptes

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes 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.

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 30/09/21					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	161 133	146 257	14 877		15 720	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6		7
Terrains						
Constructions	130 676	13 487	117 189		10 851	
Installations tech., matériel & outillages	934 254	756 335	177 919		200 424	
Autres immobilisations corporelles	1 689 529	628 655	1 060 874		1 188 689	
Immobilisations corporelles en cours					5 000	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				67		68
Participations	773 813		773 813		760 283	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	828 273		828 273		827 511	
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 572 056		12 572 056		12 572 065	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**17 089 734**	**1 544 733**	**15 545 000**	**73**	**15 580 544**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				16		15
Matières premières et autres appro	12 377		12 377		10 227	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 430 121	107 972	3 322 149		3 037 415	
Avances et acomptes versés sur commandes		2 107	-2 107		-2 519	
Créances				6		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	738 752	5 305	733 447		605 180	
Autres créances (3)	583 821		583 821		436 783	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	904 466		904 466	4	969 295	5
Charges constatées d'avance (3)	149 712		149 712	1	152 165	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 819 249**	**115 384**	**5 703 865**	**27**	**5 208 546**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**22 908 983**	**1 660 118**	**21 248 865**	**100**	**20 789 091**	**100**

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

Commissaire aux Comptes
SAS VDB et ASSOCIES

BILAN (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		36 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		31		30
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 556 153		6 228 237	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	907 032	4	577 937	3
SITUATION NETTE	7 503 185	35	6 846 173	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**7 503 185**	**35**	**6 846 173**	**33**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	105 873		102 604	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**105 873**	**1**	**102 604**	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 439 312	21	5 671 041	27
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 145 276	20	3 479 586	17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 650		19 380	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 978 457	14	2 901 783	14
Dettes fiscales et sociales	1 701 787	8	1 456 166	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	169 548	1		
Autres dettes	181 777	1	312 357	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**13 639 807**	**64**	**13 840 313**	**67**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**21 248 865**	**100**	**20 789 091**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 008 102*		*4 263 446*	
(1) Dont à moins d'un an	*10 608 055*		*9 576 868*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*41 059*		*75 952*	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIES

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	41 779 662	90	39 023 888	90	2 755 774	7
Production vendue (biens et services)	4 534 522	10	4 354 694	10	179 828	4
Montant net du chiffre d'affaires	**46 314 184**	**100**	**43 378 583**	**100**	**2 935 602**	**7**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	42 683		11 292		31 392	278
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	112 466		109 388		3 078	3
Autres produits	264 918	1	143 481		121 437	85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**46 734 252**	**101**	**43 642 744**	**101**	**3 091 508**	**7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	35 818 643	77	33 417 027	77	2 401 616	7
Variation de stocks	-289 970	-1	142 181		-432 151	-304
Achats de matières premières et autres approvisionnements	93 316		79 908		13 408	17
Variation de stocks	-2 150		634		-2 784	-439
Autres achats et charges externes	3 719 203	8	3 530 616	8	188 587	5
Impôts, taxes et versements assimilés	687 377	1	666 724	2	20 654	3
Salaires et traitements	3 694 353	8	3 450 439	8	243 914	7
Charges sociales	970 218	2	836 018	2	134 201	16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	243 652	1	239 534	1	4 117	2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	115 384		108 094		7 291	7
Dotations aux provisions						
Autres charges	122 875		65 923		56 952	86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**45 172 901**	**98**	**42 537 097**	**98**	**2 635 804**	**6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 561 351**	**3**	**1 105 647**	**3**	**455 704**	**41**
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 *69 008* *20 554*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *108 120* *57 321*

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	35		672		-637	-95
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	15 281		4 479		10 802	241
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change		17				17	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**15 333**		**5 151**		10 182	198
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	99 329		107 476		-8 147	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**99 329**		**107 476**		-8 147	-8
RÉSULTAT FINANCIER		**-83 996**		**-102 325**		18 329	18
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 477 355**	**3**	**1 003 322**	**2**	474 032	47
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		5 477				5 477	
Sur opérations en capital		169 251		38 000		131 251	345
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**174 728**		**38 000**		136 728	360
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		55		134		-79	-59
Sur opérations en capital		171 593		13 992		157 601	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		3 269		51 302		-48 033	-94
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**174 916**		**65 428**		109 489	167
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-188**		**-27 428**		27 239	99
Participation des salariés aux résultats		158 708		95 445		63 263	66
Impôt sur les bénéfices		411 427	1	302 513	1	108 914	36
TOTAL DES PRODUITS		**46 924 313**	**101**	**43 685 895**	**101**	3 238 418	7
TOTAL DES CHARGES		**46 017 282**	**99**	**43 107 958**	**99**	2 909 323	7
Bénéfice ou Perte		**907 032**	**2**	**577 937**	**1**	329 095	57

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées — *57 389* — *55 707*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 21 248 864,95 Euros, dégage un bénéfice de 907 031,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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.

Au 30/09/2018, une provision exceptionnelle de 51 302 € avait été comptabilisée. Un complèment a été comptabilisé au 30/09/2020 pour atteindre un montant de 102 604 €.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date du 22/04/2021, Monsieur et Madame HENNEQUIN ont donné chacun 636 actions leur appartenant à leur fils, Monsieur Alexandre HENNEQUIN ; ce dernier a apporté ces actions à la société LUDALEX.

A cette même date, Monsieur et Madame HENNEQUIN ont cédé respectivement 1 151 et 1 084 actions à la société LUDALEX A.

Se faisant la Société DISBEAU est désormais détenue par la Société LUDALEX à hauteur de 35.33% et par la Société LUDALEX A à hauteur de 63.53%.

Les comptes annuels au 30/09/2021 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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

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	3 ans
- Install gen agenct amen sol	de 07 à 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.

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	151 734		9 400
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	14 676		
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			116 000
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		895 975		38 279
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 417 098		31 134
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 870		168 960
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	226 693		3 735
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		5 000		
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	2 570 311		358 108
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		760 283		13 530
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		827 511		3 672
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 065		
FINANCIERES		TOTAL	14 159 859		17 202
		TOTAL GENERAL	16 881 903		384 710

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			161 133	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			14 676	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons			116 000	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				934 254	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 448 231	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		168 960	10 870	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			230 428	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		5 000			
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL	5 000	168 960	2 754 459	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				773 813	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			2 910	828 273	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			9	12 572 056	
FINANCIERES		TOTAL		2 919	14 174 142	
		TOTAL GENERAL	5 000	171 880	17 089 734	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	136 013	10 244		146 257
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	3 825	1 338		5 163
	Inst. générales agen. aménag.		8 324		8 324
Inst. techniques matériel et outil. industriels		695 551	60 785		756 335
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	306 159	141 773		447 932
	Matériel de transport	10 870	278	278	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	148 942	20 911		169 853
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 165 346	233 408	278	1 398 477
	TOTAL GENERAL	1 301 359	243 652	278	1 544 733

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								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	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	102 604	3 269		**105 873**
	TOTAL	**102 604**	**3 269**		**105 873**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	102 736	107 972	102 736	107 972
	Sur comptes clients	2 839	5 305	2 839	5 305
	Autres provisions pour dépréciation	2 519	2 107	2 519	2 107
	TOTAL	**108 094**	**115 384**	**108 094**	**115 384**
	TOTAL GÉNÉRAL	**210 698**	**118 653**	**108 094**	**221 257**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		115 384	108 094	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		3 269		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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		29 519		29 519
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 835	6 835	
	Autres créances clients		731 917	731 917	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		16 037	16 037	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	134 386	134 386	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	163 681	163 681	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		269 717	269 717	
	Charges constatées d'avance		149 712	149 712	
	TOTAUX		**1 501 804**	**1 472 285**	**29 519**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES DETTES

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	44 696	44 696		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 394 616	1 386 514	2 966 055	42 047
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		20 234	20 234		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 978 457	2 978 457		
Personnel & comptes rattachés		765 610	765 610		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		350 103	350 103		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	144 585	144 585		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	35 028	35 028		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	406 462	406 462		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		169 548	169 548		
Groupe & associés (2)		4 125 042	4 125 042		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		181 777	181 777		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**13 616 157**	**10 608 055**	**2 966 055**	**42 047**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 170 083
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 365 866
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	149 712
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**149 712**

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	171 486
Autres créances	200 619
Disponibilités	
TOTAL	**372 105**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	3 637
Emprunts et dettes financières divers	57 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 197
Dettes fiscales et sociales	1 369 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 965 231**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 600	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	41 779 662		41 779 662
Ventes de produits finis	3 255 838		3 255 838
Prestations de services	1 278 684		1 278 684
Chiffre d'affaires	**46 314 184**		**46 314 184**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 561 351	1 650 432	462 121	1 099 230
RÉSULTAT FINANCIER	-83 996	-76 875	-21 525	-62 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-188	-161	-45	-143
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-158 708	-95 445	-26 724	-131 984
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-2 400	2 400
TOTAL	**1 318 459**	**1 477 951**	**411 427**	**907 032**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	901 644	230 352	131 822	539 470
Autres immobs corporelles	469 054	105 739	32 808	330 507
Immobilisations en cours				
TOTAL	**1 370 698**	**336 091**	**164 630**	**869 977**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	145 728	137 486	283 214
Autres immobs. corporelles	248 223	112 317	360 540
Immobilisations en cours			
TOTAL	**393 951**	**249 803**	**643 754**

	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	137 486	85 120		222 606		863 215		863 215
Autres immobs. corpor.	97 451	417 155		514 606	6 582			6 582
Immobilisations en cours								
TOTAL	**234 937**	**502 275**		**737 212**	**6 582**	**863 215**		**869 797**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 571 403,00 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: 0.16%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40.38% 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	737 212					737 212
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**2 899 837**					**2 899 837**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	571 403			571 403
TOTAL	**3 471 240**			**3 471 240**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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	**1 601 135**	
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	**1 601 135**	

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

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	95 445		158 708	95 445	158 708	
- contribution sociale de solidarité	27 994		32 686	27 994	32 686	
- autres	185 882		193 229	185 882	193 229	
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	**309 321**		**384 623**	**309 321**	**384 623**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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 01/10/2020 au 30/09/2021

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

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8	8
Agents de maîtrise	20	16
Employés et techniciens	91	93
Ouvriers		
Total	**119**	**117**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ENTREPRISES LIÉES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	773 813	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**773 813**	**4 000**
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		773
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**773**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 125 349	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**4 542 349**	
Charges		
Charges financières	57 389	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18	Exercice 10/16 au 09/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	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	46 314 184	43 378 583	40 949 246	38 475 771	39 200 064
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 731 378	1 274 572	654 780	401 109	524 500
Impôts sur les bénéfices	411 427	302 513	89 946	-61 559	-5 214
Participation des salariés due au titre de l'exercice	158 708	95 445	8 689		4 907
Résultat net (C)	907 032	577 937	335 800	316 757	478 204
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	254 211	298 677	220 345	145 911	46 603
Résultat distribué (D)	250 020	460 044	250 020		
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	480,94	354,05	181,88	111,42	131,13
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	322,57	243,50	154,48	128,52	131,20
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	251,95	160,54	93,28	87,99	119,55
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)	69,45	127,79	69,45		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	125	126	120	115	119
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 694 353	3 450 439	3 342 102	3 156 858	3 115 353
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	970 218	836 018	917 062	1 042 457	969 291

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2020) avant affectations	6 268 237
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	577 937
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2020)	6 846 174
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	**6 846 174**
Variations en cours d'exercice	657 012
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Résultat de l'exercice	907 032
Autres variations	-250 020
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**7 503 186**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**657 012**
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	**657 012**

SAS VDB et ASSOCIES
Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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					
. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SODIBE - -	40 000	6 724 571	99,80	773 813	773 813			1 399 167	649 533	
. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
JACAFUEL - -	8 000	167 060	50,00	4 000	4 000			435 048	-25 122	

(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

Filiales et participations (1)	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					
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 01/10/2020 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	28	
671800	Autres charg except op gestion	27	
675200	Vnc éléments actifs cédés corp	168 683	
675600	Vnc immob financières	2 910	
687500	Dotat prov risq ch except	3 269	
771800	Autres prod except op gest		5 243
771810	Ecarts positifs sur sinistres		159
772645	Prod ex ant chrg soc et prévoy		74
775200	Prod cession immob corp		167 164
775600	Prod cession immob financières		2 087
	TOTAL	**174 916**	**174 728**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant énergie et fourn	22 140	
652607	Ch ex ant achats	8 638	
652611	Ch ex ant sous traitance	2 232	
652615	Ch ex ant entretien et répar	14 636	
652616	Ch ex ant assurance	448	
652622	Ch ex ant honoraires	5 970	
652623	Ch ex ant publicité	6 577	
652628	Ch ex ant cotisations	39 924	
652703	Ch ex ant vtes prdts résiduels	7 556	
752606	Prod ex ant énergie		240
752607	Prod ex ant achats		5 993
752611	Prod ex sous-traitance		160
752613	Prod ex ant locations		13
752616	Prod ex ant assurance		498
752623	Prod ex ant publicité		309
752627	Prod ex ant services bancaires		400
752628	Prod ex ant cotisations		52 971
752706	Prod ex ant part pub		7 598
752708	Prod ex ant prdts annexes		6
752709	Prod ex ant réduct ventes		199
754400	Rentrées sur créance ex ant		16
754410	Rentrées chq impayés exerc ant		603
772645	Prod ex ant chrg soc et prévoy		74
	TOTAL	**108 120**	**69 082**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	4 373
	TOTAL	**4 373**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes