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 30/11/2023 sous le numéro de dépôt 4282

E.Leclerc

Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

30 NOV. 2023
Le Greffier du Tribunal

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

Comptes annuels 5
- Bilan 6
- Compte de résultat 10

Annexe légale 13
- Règles et méthodes comptables 14
- Etat des immobilisations 17
- Détail des immobilisations incorporelles 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
- Charges et produits exceptionnels 35
- Charges et produits sur exercices antérieurs 36
- Transferts de charges 37

Détail des engagements hors bilan 39

Liasse fiscale 45

Comptes annuels détaillés 75
- Bilan détaillé 76
- Compte de résultat détaillé 84

Détail des comptes de régularisation 95

Immobilisations 105
- Entrées de l'exercice 106
- Sorties de l'exercice 108
- Liste des immobilisations 110

Emprunts et crédits-bails 141
- Détail des emprunts 142

SOMMAIRE

Détail des crédits-bails **146**

Etats prévisionnels **147**

Prévisionnel des dotations aux amortissements **148**

Prévisionnel des emprunts **152**

Prévisionnel des crédits-bails **161**

Bilan

BILAN

Sas BILAN

COPIE CONFORME

ACTIF

	Valeurs au 30/09/22 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				42		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	270 182	253 142	17 039		14 877	
Fonds commercial (1)	1 905 613		1 905 613			
Autres immobilisations incorporelles	5 917 075		5 917 075			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 057		9 057			
Immobilisations corporelles				14		6
Terrains	170 287	59 461	110 826			
Constructions	2 387 314	1 161 151	1 226 164		117 189	
Installations tech., matériel & outillages	1 998 095	1 824 509	173 587		177 919	
Autres immobilisations corporelles	2 045 313	1 079 274	966 040		1 060 874	
Immobilisations corporelles en cours	31 325		31 325			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		67
Participations					773 813	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 276 864		1 276 864		828 273	
Prêts						
Autres immobilisations financières	45 905		45 905		12 572 056	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**16 057 030**	**4 377 536**	**11 679 493**	**63**	**15 545 000**	**73**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				19		16
Matières premières et autres appro	16 639		16 639		12 377	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 753 088	159 934	3 593 154		3 322 149	
Avances et acomptes versés sur commandes		2 107	-2 107		-2 107	
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	529 898	7 062	522 836		733 447	
Autres créances (3)	618 415		618 415		583 821	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 867 933		1 867 933	10	904 466	4
Charges constatées d'avance (3)	239 025		239 025	1	149 712	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 024 999**	**169 103**	**6 855 896**	**37**	**5 703 865**	**27**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**23 082 028**	**4 546 639**	**18 535 389**	**100**	**21 248 865**	**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

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	% du passif	Valeurs au 30/09/21	% 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		40		31
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 463 185		6 556 153	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 331 097	7	907 032	4
SITUATION NETTE	8 834 282	48	7 503 185	35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**8 834 282**	**48**	**7 503 185**	**35**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	102 604		105 873	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**102 604**	**1**	**105 873**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 539 551	24	4 439 312	21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 422		4 145 276	20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 811		23 650	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 111 615	17	2 978 457	14
Dettes fiscales et sociales	1 670 706	9	1 701 787	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	17 717		169 548	1
Autres dettes	211 682	1	181 777	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**9 598 503**	**52**	**13 639 807**	**64**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**18 535 389**	**100**	**21 248 865**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 329 206*		*3 031 752*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 243 487*		*10 608 055*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*175 276*		*41 059*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variations en valeur	Variations en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 899 830	91	41 779 662	90	4 120 168	10
Production vendue (biens et services)	4 681 509	9	4 534 522	10	146 987	3
Montant net du chiffre d'affaires	**50 581 339**	**100**	**46 314 184**	**100**	**4 267 155**	**9**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	52 743		42 683		10 060	24
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	181 883		112 466		69 416	62
Autres produits	269 536	1	264 918	1	4 619	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**51 085 502**	**101**	**46 734 252**	**101**	**4 351 250**	**9**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	40 367 944	80	35 818 643	77	4 549 301	13
Variation de stocks	-322 967	-1	-289 970	-1	-32 997	-11
Achats de matières premières et autres approvisionnements	108 980		93 316		15 664	17
Variation de stocks	-4 262		-2 150		-2 112	-98
Autres achats et charges externes	2 915 698	6	3 719 203	8	-803 505	-22
Impôts, taxes et versements assimilés	738 054	1	687 377	1	50 676	7
Salaires et traitements	3 838 228	8	3 694 353	8	143 875	4
Charges sociales	902 239	2	970 218	2	-67 979	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	318 656	1	243 652	1	75 004	31
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	166 996		115 384		51 612	45
Dotations aux provisions						
Autres charges	41 973		122 875		-80 901	-66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**49 071 539**	**97**	**45 172 901**	**98**	**3 898 638**	**9**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 013 962**	**4**	**1 561 351**	**3**	**452 612**	**29**
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	*31 483*	*69 008*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*28 643*	*108 120*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	33		35		-2	-6
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	57 596		15 281		42 315	277
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change				17		-17	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**57 629**		**15 333**		**42 296**	**276**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	84 731		99 329		-14 598	-15
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**84 731**		**99 329**		**-14 598**	**-15**
RÉSULTAT FINANCIER		**-27 102**		**-83 996**		**56 894**	**68**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 986 860**	**4**	**1 477 355**	**3**	**509 505**	**34**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		1 675		5 477		-3 802	-69
Sur opérations en capital		45 364		169 251		-123 887	-73
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		3 269				3 269	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**50 307**		**174 728**		**-124 421**	**-71**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		5 472		55		5 417	
Sur opérations en capital		848		171 593		-170 745	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				3 269		-3 269	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**6 320**		**174 916**		**-168 596**	**-96**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**43 988**		**-188**		**44 176**	
Participation des salariés aux résultats		203 968		158 708		45 260	29
Impôt sur les bénéfices		495 783	1	411 427	1	84 356	21
TOTAL DES PRODUITS		**51 193 438**	**101**	**46 924 313**	**101**	**4 269 125**	**9**
TOTAL DES CHARGES		**49 862 341**	**99**	**46 017 282**	**99**	**3 845 060**	**8**
Bénéfice ou Perte		**1 331 097**	**3**	**907 032**	**2**	**424 065**	**47**

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

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 18 535 388,99 Euros, dégage un bénéfice de 1 331 096,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

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

Fusion:

Les associés ont pris la décision lors de l'assemblée extraordinaire du 31/03/2022, de procéder à une fusion par voie d'absorption de la société SODIBE avec effet rétroactif au 01/10/2021.

Par conséquence, la fusion et la dissolution simultanée de la société SODIBE a éteint le groupe d'intégration fiscale.

Cette fusion a généré un boni de 6 625 462€. Il est venu minorer le mali existant, conséquence des précédentes fusions. Le mali s'élève à la clôture, dans le compte 208000, à 5 917 075€.

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 30/09/2022.

Les comptes annuels au 30/09/2022 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 :

- Constructions	07 à 25 ans
- Matériels et outillages	02 à 10 ans
- Aménagement terrains	10 ans
- Logiciels	01 à 03 ans
- Install agenc divers	02 à 17 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	03 à 10 ans
- Mobilier	02 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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	2 164 110		5 937 816
CORPORELLES	Terrains		170 287		
	Constructions	Sur sol propre	1 814 529		
		Sur sol d'autrui	196 916		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	375 869		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 945 331		53 007
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 508 951		60 343
		Matériel de transport	10 870		630
		Matériel de bureau & mobilier informatique	457 960		7 189
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				31 325
	Avances et acomptes				
		TOTAL	6 480 713		152 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		773 813		14 830
	Autres titres immobilisés		828 273		452 641
	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 056		16 386
		TOTAL	14 174 142		483 856
		TOTAL GENERAL	22 818 965		6 574 167

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**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			8 101 926	
CORPORELLES	Terrains				170 287	
	Constructions	Sur sol propre			1 814 529	
		Sur sol d'autrui			196 916	
		Inst. gal. agen. amé. cons			375 869	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			242	1 998 095	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 569 294	
		Matériel de transport		630	10 870	
		Mat. bureau, inform., mobilier			465 149	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				31 325	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		872	6 632 335	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			788 643		
	Autres titres immobilisés			4 050	1 276 864	
	Prêts & autres immob. financières		12 542 536		45 906	
		TOTAL	12 542 536	792 693	1 322 769	
		TOTAL GENERAL	12 542 536	793 565	16 057 030	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FOND DE COMMERCE			1 905 613	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**1 905 613**	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		243 621	9 522		253 142
	TOTAL	243 621	9 522		253 142
Terrains		59 461			59 461
Constructions	Sur sol propre	734 812	60 552		795 364
	Sur sol d'autrui	102 999	9 299		112 299
	Inst. générales agen. aménag.	238 186	15 303		253 489
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 767 412	57 104	8	1 824 509
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	504 210	147 681		651 891
	Matériel de transport	10 870	67	67	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	397 385	19 128		416 513
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 815 334	309 135	75	4 124 394
	TOTAL GENERAL	**4 058 955**	**318 656**	**75**	**4 377 536**

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'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	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

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	105 873		3 269	102 604
	TOTAL	**105 873**		**3 269**	**102 604**
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	107 972	159 934	107 972	159 934
	Sur comptes clients	5 305	7 062	5 305	7 062
	Autres provisions pour dépréciation	2 107			2 107
	TOTAL	**115 384**	**166 996**	**113 277**	**169 103**
	TOTAL GÉNÉRAL	**221 257**	**166 996**	**116 546**	**271 707**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		166 996	113 277	
	- financières				
	- exceptionnelles			3 269	

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

ETAT DES CRÉANCES

ETAT 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		45 905		45 905
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 277	8 277	
	Autres créances clients		521 620	521 620	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 312	2 312	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	134 937	134 937	
		Taxe sur la valeur ajoutée	85 729	85 729	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	188 104	188 104	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		33 003	33 003	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		174 330	174 330	
	Charges constatées d'avance		239 025	239 025	
	TOTAUX		**1 433 244**	**1 387 338**	**45 905**

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	181 185	181 185		
	à plus d' 1 an à l'origine	4 358 366	1 029 159	2 543 116	786 090
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		21 422	21 422		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 111 615	3 111 615		
Personnel & comptes rattachés		1 003 012	1 003 012		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		284 983	284 983		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	21 130	21 130		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	361 582	361 582		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		17 717	17 717		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		211 682	211 682		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**9 572 693**	**6 243 487**	**2 543 116**	**786 090**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 453 340

Emprunts remboursés en cours d'exer. 3 284 142

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	239 025
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**239 025**

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	14 428
Autres créances	116 243
Disponibilités	
TOTAL	**130 670**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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	5 909
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 284
Dettes fiscales et sociales	1 643 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 246 098**

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	45 899 830		45 899 830
Ventes de produits finis	3 278 110		3 278 110
Prestations de services	1 403 399		1 403 399
Chiffre d'affaires	**50 581 339**		**50 581 339**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 013 962	2 074 683	549 791	1 464 171
RÉSULTAT FINANCIER	-27 102	-71 402	-18 922	-8 180
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	43 988	44 759	11 861	32 127
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-203 968	-158 708	-42 058	-161 910
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-4 890	4 890
TOTAL	**1 826 880**	**1 889 332**	**495 782**	**1 331 098**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 600 000	2 973 750	336 667	1 289 583
Inst. matériels et outillages	971 123	362 354	135 334	473 435
Autres immobs corporelles	205 968	1 269	101 090	103 609
Immobilisations en cours				
TOTAL	**5 777 091**	**3 337 372**	**573 091**	**1 866 627**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	3 210 156	443 117	3 653 273
Inst. matériels et outillages	454 125	141 087	595 212
Autres immobs. corporelles	76 667	33 768	110 435
Immobilisations en cours			
TOTAL	**3 740 949**	**617 972**	**4 358 920**

	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	422 581	774 900	257 725	1 455 206				
Inst. matériels, outillages	137 486	279 670		417 155		902		902
Autres immobs. corpor.	39 349	84 402		123 751				
Immobilisations en cours								
TOTAL	**599 416**	**1 138 971**	**257 725**	**1 996 113**		**902**		**902**

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 416 517,00 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: 2,72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 39,93% 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	1 864 125					1 864 125
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 996 113					1 996 113
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**3 860 238**					**3 860 238**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	416 517			416 517
TOTAL	**4 276 755**			**4 276 755**

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	3 137 825	
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	**3 137 825**	

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPOT 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	42 058		54 052	42 058	54 052	
- contribution sociale de solidarité	8 662		9 934	8 662	9 934	
- autres	51 206		56 592	51 206	56 592	
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	**101 926**		**120 578**	**101 926**	**120 578**	
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

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7	8
Agents de maîtrise	17	20
Employés et techniciens	88	91
Ouvriers		
Total	**112**	**119**

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		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	33 003	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**33 003**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
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	50 581 339	46 314 184	43 378 583	40 949 246	38 475 771
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 399 954	1 731 378	1 274 572	654 780	401 109
Impôts sur les bénéfices	495 783	411 427	302 513	89 946	-61 559
Participation des salariés due au titre de l'exercice	203 968	158 708	95 445	8 689	
Résultat net (C)	1 331 097	907 032	577 937	335 800	316 757
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	369 106	254 211	298 677	220 345	145 911
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)	666,65	480,94	354,05	181,88	111,42
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	472,28	322,57	243,50	154,48	128,52
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	369,75	251,95	160,54	93,28	87,99
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		69,45	127,79	69,45	
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	174	151			
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 838 228	3 694 353	3 450 439	3 342 102	3 156 858
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	902 239	970 218	836 018	917 062	1 042 457

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Pas DISPAU

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	36 000			36 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 556 153	907 032		7 463 185
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	907 032	1 331 097	907 032	1 331 097
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**7 503 185**	**2 238 129**	**907 032**	**8 834 281**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	771	
671800	Autres charg except op gestion	603	
672635	Ch ex ant Imp & Tax Autr État	522	
672645	Ch ex ant chrg soc et prév	3 576	
675200	Vnc éléments actifs cédés corp	798	
675600	Vnc immob financières	50	
771800	Autres prod except op gest		272
771810	Ecarts positifs sur sinistres		1 096
772661	Prod ex ant chrg intérêts		307
775200	Prod cession immob corp		45 242
775600	Prod cession immob financières		122
787500	Rep S/Provis Risq Ch Exc		3 269
	TOTAL	**6 320**	**50 307**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant énergie et fourn	8 782	
652607	Ch ex ant achats	5 813	
652611	Ch ex ant sous traitance	910	
652615	Ch ex ant entretien et répar	11 112	
652616	Ch ex ant assurance	242	
652622	Ch ex ant honoraires	877	
652623	Ch ex ant publicité	363	
652628	Ch ex ant cotisations	527	
652706	Ch ex ant part pub	17	
672635	Ch ex ant Imp & Tax Autr État	522	
672645	Ch ex ant chrg soc et prév	3 576	
752606	Prod ex ant énergie		525
752607	Prod ex ant achats		9 592
752613	Prod ex ant locations		197
752615	Prod ex ant entretien		1 305
752616	Prod ex ant assurance		6 023
752623	Prod ex ant publicité		301
752628	Prod ex ant cotisations		7 949
752706	Prod ex ant part pub		5 341
752708	Prod ex ant prdts annexes		250
772661	Prod ex ant chrg intérêts		307
	TOTAL	**32 740**	**31 789**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791646	Transf Charg - Rembt Ifc	68 605
	TOTAL	**68 605**

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 23 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable ..... 1.331.096,66 Euros
- Au poste « Autres Réserves » ..... 1.331.096,66 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 2021	/	/
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 €



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 23 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

RESOLUTION VOTEE

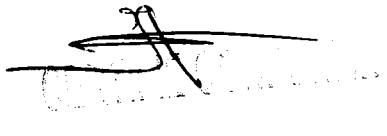
L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 1.331.096,66 Euros
- Au poste « Autres Réserves » ..... 1.331.096,66 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 2021	/	/
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 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



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

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

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

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 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

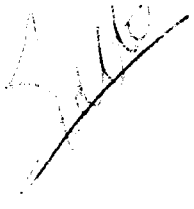
Fait à Amiens et Dury, le 24 février 2023

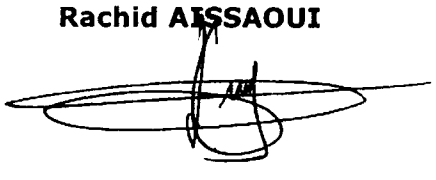
Les Commissaires aux Comptes

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

Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				42		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	270 182	253 142	17 039		14 877	
Fonds commercial (1)	1 905 613		1 905 613			
Autres immobilisations incorporelles	5 917 075		5 917 075			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 057		9 057			
Immobilisations corporelles				14		6
Terrains	170 287	59 461	110 826			
Constructions	2 387 314	1 161 151	1 226 164		117 189	
Installations tech., matériel & outillages	1 998 095	1 824 509	173 587		177 919	
Autres immobilisations corporelles	2 045 313	1 079 274	966 040		1 060 874	
Immobilisations corporelles en cours	31 325		31 325			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				7		67
Participations					773 813	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 276 864		1 276 864		828 273	
Prêts						
Autres immobilisations financières	45 905		45 905		12 572 056	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 057 030	4 377 536	11 679 493	63	15 545 000	73
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				19		16
Matières premières et autres appro	16 639		16 639		12 377	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 753 088	159 934	3 593 154		3 322 149	
Avances et acomptes versés sur commandes		2 107	-2 107		-2 107	
Créances				6		6
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	529 898	7 062	522 836		733 447	
Autres créances (3)	618 415		618 415		583 821	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 867 933		1 867 933	10	904 466	4
Charges constatées d'avance (3)	239 025		239 025	1	149 712	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 024 999	169 103	6 855 896	37	5 703 865	27
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 082 028	4 546 639	18 535 389	100	21 248 865	100

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

SAS VNB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

BILAN (SUITE)

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				
Réserve légale	4 000	40	4 000	31
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	7 463 185		6 556 153	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 331 097	7	907 032	4
SITUATION NETTE	8 834 282	48	7 503 185	35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 834 282	48	7 503 185	35
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	102 604		105 873	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	102 604	1	105 873	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 539 551	24	4 439 312	21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 422		4 145 276	20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 811		23 650	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 111 615	17	2 978 457	14
Dettes fiscales et sociales	1 670 706	9	1 701 787	8
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	17 717		169 548	1
Autres dettes	211 682	1	181 777	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	9 598 503	52	13 639 807	64
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	18 535 389	100	21 248 865	100
(1) Dont à plus d'un an	*3 329 206*		*3 031 752*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 243 487*		*10 608 055*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*175 276*		*41 059*	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et Associés
Commissaires aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

SAS VCB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 899 830	91	41 779 662	90	4 120 168	10
Production vendue (biens et services)	4 681 509	9	4 534 522	10	146 987	3
Montant net du chiffre d'affaires	50 581 339	100	46 314 184	100	4 267 155	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	52 743		42 683		10 060	24
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	181 883		112 466		69 416	62
Autres produits	269 536	1	264 918	1	4 619	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	51 085 502	101	46 734 252	101	4 351 250	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	40 367 944	80	35 818 643	77	4 549 301	13
Variation de stocks	-322 967	-1	-289 970	-1	-32 997	-11
Achats de matières premières et autres approvisionnements	108 980		93 316		15 664	17
Variation de stocks	-4 262		-2 150		-2 112	-98
Autres achats et charges externes	2 915 698	6	3 719 203	8	-803 505	-22
Impôts, taxes et versements assimilés	738 054	1	687 377	1	50 676	7
Salaires et traitements	3 838 228	8	3 694 353	8	143 875	4
Charges sociales	902 239	2	970 218	2	-67 979	-7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	318 656	1	243 652	1	75 004	31
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	166 996		115 384		51 612	45
Dotations aux provisions						
Autres charges	41 973		122 875		-80 901	-66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	49 071 539	97	45 172 901	98	3 898 638	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 013 962	4	1 561 351	3	452 612	29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VOB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents aux exercices antérieurs *31 483* *69 008*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *28 643* *108 120*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Produits financiers						
De participation	(3)					
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	33		35	-2	-6
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	57 596		15 281	42 315	277
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change				17	-17	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		57 629		15 333	42 296	276
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	(4)	84 731		99 329	-14 598	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		84 731		99 329	-14 598	-15
RÉSULTAT FINANCIER		-27 102		-83 996	56 894	68
RÉSULTAT COURANT avant impôts		1 986 860	4	1 477 355	3 509 505	34
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		1 675		5 477	-3 802	-69
Sur opérations en capital		45 364		169 251	-123 887	-73
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		3 269			3 269	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		50 307		174 728	-124 421	-71
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		5 472		55	5 417	
Sur opérations en capital		848		171 593	-170 745	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				3 269	-3 269	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 320		174 916	-168 596	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL		43 988		-188	44 176	
Participation des salariés aux résultats		203 968		158 708	45 260	29
Impôt sur les bénéfices		495 783	1	411 427	1 84 356	21
TOTAL DES PRODUITS		51 193 438	101	46 924 313	101 4 269 125	9
TOTAL DES CHARGES		49 862 341	99	46 017 282	99 3 845 060	8
Bénéfice ou Perte		1 331 097	3	907 032	2 424 065	47

SAS VIZE et Associés
Commissaires aux Comptes

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

Annexe légale

SAS VINCI et Associés
Commissaires aux Comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 18 535 388,99 Euros, dégage un bénéfice de 1 331 096,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

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

Fusion:

Les associés ont pris la décision lors de l'assemblée extraordinaire du 31/03/2022, de procéder à une fusion par voie d'absorption de la société SODIBE avec effet rétroactif au 01/10/2021.

Par conséquence, la fusion et la dissolution simultanée de la société SODIBE a éteint le groupe d'intégration fiscale.

Cette fusion a généré un boni de 6 625 462€. Il est venu minorer le mali existant, conséquence des précédentes fusions. Le mali s'élève à la clôture, dans le compte 208000, à 5 917 075€.

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 30/09/2022.

Les comptes annuels au 30/09/2022 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 :

- Constructions	07 à 25 ans
- Matériels et outillages	02 à 10 ans
- Aménagement terrains	10 ans
- Logiciels	01 à 03 ans
- Install agenc divers	02 à 17 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	03 à 10 ans
- Mobilier	02 à 10 ans

SAS VOX et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

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.

CREANCES

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.

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 164 110		5 937 816
CORPORELLES	Terrains		170 287		
	Constructions	Sur sol propre	1 814 529		
		Sur sol d'autrui	196 916		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	375 869		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 945 331		53 007
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 508 951		60 343
		Matériel de transport	10 870		630
		Matériel de bureau & mobilier informatique	457 960		7 189
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				31 325
	Avances et acomptes				
		TOTAL	6 480 713		152 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		773 813		14 830
	Autres titres immobilisés		828 273		452 641
	Prêts et autres immobilisations financières		12 572 056		16 386
		TOTAL	14 174 142		483 856
		TOTAL GENERAL	**22 818 965**		**6 574 167**

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				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 101 926	
CORPORELLES	Terrains				170 287	
	Constructions	Sur sol propre			1 814 529	
		Sur sol d'autrui			196 916	
		Inst. gal. agen. amé. cons			375 869	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			242	1 998 095	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 569 294	
		Matériel de transport		630	10 870	
		Mat. bureau, inform., mobilier			465 149	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				31 325	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		872	6 632 335	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			788 643		
	Autres titres immobilisés			4 050	1 276 864	
	Prêts & autres immob. financières		12 542 536		45 906	
		TOTAL	12 542 536	792 693	1 322 769	
		TOTAL GENERAL	12 542 536	793 565	16 057 030	

SAS V... Société ... Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FOND DE COMMERCE			7 822 688	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			7 822 688	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		243 621	9 522		253 142
	TOTAL	243 621	9 522		253 142
Terrains		59 461			59 461
Constructions	Sur sol propre	734 812	60 552		795 364
	Sur sol d'autrui	102 999	9 299		112 299
	Inst. générales agen. aménag.	238 186	15 303		253 489
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 767 412	57 104	8	1 824 509
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	504 210	147 681		651 891
	Matériel de transport	10 870	67	67	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	397 385	19 128		416 513
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 815 334	309 135	75	4 124 394
	TOTAL GENERAL	4 058 955	318 656	75	4 377 536

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'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

S.V.C.B. et Associés

ETAT DES PROVISIONS

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
	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
Provisions réglementées	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	105 873		3 269	102 604
	TOTAL	105 873		3 269	102 604
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	107 972	159 934	107 972	159 934
	Sur comptes clients	5 305	7 062	5 305	7 062
	Autres provisions pour dépréciation	2 107			2 107
	TOTAL	115 384	166 996	113 277	169 103
	TOTAL GENERAL	221 257	166 996	116 546	271 707
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		166 996	113 277	
	- financières				
	- exceptionnelles			3 269	

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

SAS VNB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	45 905		45 905
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 277	8 277	
	Autres créances clients	521 620	521 620	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 312	2 312	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	134 937	134 937	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	85 729	85 729	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	188 104	188 104	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)	33 003	33 003	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	174 330	174 330	
	Charges constatées d'avance	239 025	239 025	
	TOTAUX	1 433 244	1 387 338	45 905

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)

S VOR et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE 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	181 185	181 185		
	à plus d' 1 an à l'origine	4 358 366	1 029 159	2 543 116	786 090
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		21 422	21 422		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 111 615	3 111 615		
Personnel & comptes rattachés		1 003 012	1 003 012		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		284 983	284 983		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	21 130	21 130		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	361 582	361 582		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		17 717	17 717		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		211 682	211 682		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	9 572 693	6 243 487	2 543 116	786 090

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 453 340
Emprunts remboursés en cours d'exer. 3 284 142
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS VAB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	239 025
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	239 025

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	14 428
Autres créances	116 243
Disponibilités	
TOTAL	130 670

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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	5 909
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	596 284
Dettes fiscales et sociales	1 643 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 246 098

SAS VEB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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

SAS VINE et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS		CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises		45 899 830		45 899 830
Ventes de produits finis		3 278 110		3 278 110
Prestations de services		1 403 399		1 403 399
	Chiffre d'affaires	50 581 339		50 581 339

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Resultat avant impôt	Base taxable	IS	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 013 962	2 074 683	549 791	1 464 171
RÉSULTAT FINANCIER	-27 102	-71 402	-18 922	-8 180
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	43 988	44 759	11 861	32 127
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-203 968	-158 708	-42 058	-161 910
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-4 890	4 890
TOTAL	**1 826 880**	**1 889 332**	**495 782**	**1 331 098**

SAS VMB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

CRÉDIT BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS Antérieurs	Dotations exercice	Valeur résiduelle
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 600 000	2 973 750	336 667	1 289 583
Inst. matériels et outillages	971 123	362 354	135 334	473 435
Autres immobs corporelles	205 968	1 269	101 090	103 609
Immobilisations en cours				
TOTAL	5 777 091	3 337 372	573 091	1 866 627

	REDEVANCES PAYÉES Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	3 210 156	443 117	3 653 273
Inst. matériels et outillages	454 125	141 087	595 212
Autres immobs. corporelles	76 667	33 768	110 435
Immobilisations en cours			
TOTAL	3 740 949	617 972	4 358 920

	VALEUR RESTANT À PAYER à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	VALEUR RÉSIDUELLE à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	422 581	774 900	257 725	1 455 206				
Inst. matériels, outillages	137 486	279 670		417 155		902		902
Autres immobs. corpor.	39 349	84 402		123 751				
Immobilisations en cours								
TOTAL	599 416	1 138 971	257 725	1 996 113		902		902



ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 416 517,00 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: 2,72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 39,93% 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	1 864 125					1 864 125
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 996 113					1 996 113
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	3 860 238					3 860 238

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	416 517			416 517
TOTAL	4 276 755			4 276 755



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	3 137 825	
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	3 137 825	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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	42 058		54 052	42 058	54 052	
- contribution sociale de solidarité	8 662		9 934	8 662	9 934	
- autres	51 206		56 592	51 206	56 592	
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	101 926		120 578	101 926	120 578	
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						

SAS VNB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	7	8
Agents de maîtrise	17	20
Employés et techniciens	88	91
Ouvriers		
Total	**112**	**119**

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	33 003	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	33 003	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

SAS VNB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
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	50 581 339	46 314 184	43 378 583	40 949 246	38 475 771
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 399 954	1 731 378	1 274 572	654 780	401 109
Impôts sur les bénéfices	495 783	411 427	302 513	89 946	-61 559
Participation des salariés due au titre de l'exercice	203 968	158 708	95 445	8 689	
Résultat net (C)	1 331 097	907 032	577 937	335 800	316 757
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	369 106	254 211	298 677	220 345	145 911
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)	666,65	480,94	354,05	181,88	111,42
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	472,28	322,57	243,50	154,48	128,52
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	369,75	251,95	160,54	93,28	87,99
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		69,45	127,79	69,45	
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	174	151			
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 838 228	3 694 353	3 450 439	3 342 102	3 156 858
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	902 239	970 218	836 018	917 062	1 042 457

SAS V.N.B. et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	36 000			36 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 556 153	907 032		7 463 185
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	907 032	1 331 097	907 032	1 331 097
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	7 503 185	2 238 129	907 032	8 834 281

SAS VCB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	771	
671800	Autres charg except op gestion	603	
672635	Ch ex ant Imp & Tax Autr État	522	
672645	Ch ex ant chrg soc et prév	3 576	
675200	Vnc éléments actifs cédés corp	798	
675600	Vnc immob financières	50	
771800	Autres prod except op gest		272
771810	Ecarts positifs sur sinistres		1 096
772661	Prod ex ant chrg intérêts		307
775200	Prod cession immob corp		45 242
775600	Prod cession immob financières		122
787500	Rep S/Provis Risq Ch Exc		3 269
	TOTAL	6 320	50 307

SAS VNB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant énergie et fourn	8 782	
652607	Ch ex ant achats	5 813	
652611	Ch ex ant sous traitance	910	
652615	Ch ex ant entretien et répar	11 112	
652616	Ch ex ant assurance	242	
652622	Ch ex ant honoraires	877	
652623	Ch ex ant publicité	363	
652628	Ch ex ant cotisations	527	
652706	Ch ex ant part pub	17	
672635	Ch ex ant Imp & Tax Autr État	522	
672645	Ch ex ant chrg soc et prév	3 576	
752606	Prod ex ant énergie		525
752607	Prod ex ant achats		9 592
752613	Prod ex ant locations		197
752615	Prod ex ant entretien		1 305
752616	Prod ex ant assurance		6 023
752623	Prod ex ant publicité		301
752628	Prod ex ant cotisations		7 949
752706	Prod ex ant part pub		5 341
752708	Prod ex ant prdts annexes		250
772661	Prod ex ant chrg intérêts		307
	TOTAL	32 740	31 789

SAS VNB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791646	Transf Charg - Rembt Ifc	68 605
	TOTAL	68 605

SAS VNB et Associés
Commissaires aux Comptes