

RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1989 B 00524

Numéro SIREN : 352 711 147

Nom ou dénomination : CHAMDIS

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2018 sous le numéro de dépôt 33

DÉPOSÉ LE

02 JAN. 2018

N° 33

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2017	31/01/2016
Ecart d'acquisition	980 522	
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	6 593 586	7 586 220
Immobilisations corporelles	35 187 442	35 708 316
Immobilisations financières	7 296 436	7 301 028
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	49 077 464	50 595 564
Stocks et en-cours	11 059 480	9 933 071
Créances clients et comptes rattachés	2 645 656	2 603 905
Actifs d'impôts différés	335 571	298 633
Autres créances	2 251 477	1 659 651
Valeurs mobilières de placement	11 021 726	8 258 175
Disponibilités	5 353 409	5 424 417
Actif circulant	32 667 319	28 177 852
Comptes de régularisation	868 255	552 534
Total Actif	83 593 560	79 325 950

Passif	31/01/2017	31/01/2016
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 155 320	5 155 320
Ecart de réévaluation		
Réserves	23 574 292	20 887 162
Résultat Groupe	3 803 530	3 687 133
Provisions réglementées		-1
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	32 783 142	29 979 614
Intérêts minoritaires		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 354 886	1 888 486
Emprunts et dettes financières	33 489 290	32 203 437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 301 449	9 133 695
Dettes fiscales et sociales	6 542 457	5 201 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	845 833	758 372
Autres dettes	261 124	149 439
Dettes	49 440 153	47 446 456
Comptes de régularisation	15 379	11 394
Total Passif	83 593 560	79 325 950

CHAMDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 €uros
Siège Social : "La Croix Maurencienne"

51370 – SAINT BRICE COURCELLES

352 711 147 R.C.S. REIMS

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 20 JUILLET 2017

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **31 JANVIER 2017**.

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

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

- La Société mère :

- La Société "**CHAMDIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 €uros, dont le siège social est à SAINT-BRICE-COURCELLES (Marne) – "La Croix Maurencienne", immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de REIMS sous le numéro 352 711 147.

Activité : Exploitation sous l'enseigne "**CENTRE DISTRIBUTEUR EDOUARD LECLERC**" d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché à prédominance alimentaire.

Les Sociétés filiales :

- La Société "**DISTRIVESLE**", Société par Actions Simplifiée au capital de 88.000 €uros, dont le siège social est à JONCHERY-SUR-VESLE (Marne) – Lieudit "Le Nouveau Village" – RN 31, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de REIMS sous le numéro 404 716 938.

Activités : Exploitation sous l'enseigne "**CENTRE DISTRIBUTEUR E.LECLERC**" d'un supermarché et station service.

Détention : 100 % par la Société "**CHAMDIS**".

- La Société "**TRAVELDIS**", Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle au capital de 115.952 Euros, dont le siège social est à SAINT-BRICE-COURCELLES (Marne) – "La Croix Maurencienne", immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de REIMS sous le numéro 408 819 183.

Activité : Exploitation d'une agence de voyages sous l'enseigne "**LECLERC VOYAGES**".

Détention : 100 % par la Société "CHAMDIS".

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

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

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

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

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

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 148.916.728 Euros contre 145.039.570 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 146.869.097 Euros contre 143.246.986 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 4.787.488 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 4.891.452 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 201.206 Euros contre 298.298 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 280.829 Euros contre 204.291 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 79.623 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 4.707.865 Euros contre un bénéfice de 4.985.459 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 387.655 €uros constitué :

- de produits exceptionnels pour 1.987.076 €uros.
- de charges exceptionnelles pour 1.599.421 €uros.

Après dotations d'une somme de 1.291.989 €uros au titre des impôts dus sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 3.803.530 €uros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME



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

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

EXEMPLAIRE GREFFE

CHAMDIS

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €
Siège social : La Croix Maurencienne
51370 ST BRICE COURCELLES

RCS REIMS : B 352 711 147
SIRET : 352 711 147 00020
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 janvier 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 30/06/2011 et 19/11/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017 sur :

- ✦ le contrôle des comptes consolidés de la société CHAMDIS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- ✦ la justification de nos appréciations
- ✦ la vérification spécifique prévue par la loi

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- Le changement de méthode indiqué page 13 suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC99-02.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les notes figurant en pages 13 et 18 de l'annexe exposent les modalités d'évaluation des écarts d'acquisition et des écarts d'évaluation.

Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes consolidés, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III/ VERIFICATION SPECIFIQUE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du Groupe.

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

Le 3 juillet 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

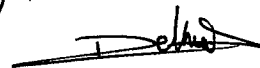
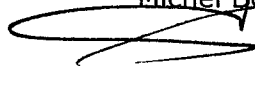


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Aurélié DELMAS





GROUPE CHAMDIS

Centre E. LECLERC
La Croix Maurencienne
51370 SAINT BRICE COURCELLES

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 31/01/2017



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETATS DE SYNTHESE

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2017	31/01/2016
Ecart d'acquisition	980 522	
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	6 593 586	7 586 220
Immobilisations corporelles	35 187 442	35 708 316
Immobilisations financières	7 296 436	7 301 028
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	49 077 464	50 595 564
Stocks et en-cours	11 059 480	9 933 071
Créances clients et comptes rattachés	2 645 656	2 603 905
Actifs d'impôts différés	335 571	298 633
Autres créances	2 251 477	1 659 651
Valeurs mobilières de placement	11 021 726	8 258 175
Disponibilités	5 353 409	5 424 417
Actif circulant	32 667 319	28 177 852
Comptes de régularisation	868 255	552 534

Total Actif	83 593 560	79 325 950
--------------------	-------------------	-------------------

Passif	31/01/2017	31/01/2016
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 155 320	5 155 320
Ecart de réévaluation		
Réserves	23 574 292	20 887 162
Résultat Groupe	3 803 530	3 687 133
Provisions réglementées		-1
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	32 783 142	29 979 614
Intérêts minoritaires		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 354 886	1 888 486
Emprunts et dettes financières	33 489 290	32 203 437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 301 449	9 133 695
Dettes fiscales et sociales	6 542 457	5 201 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	845 833	758 372
Autres dettes	261 124	149 439
Dettes	49 440 153	47 446 456
Comptes de régularisation	15 379	11 394

Total Passif	83 593 560	79 325 950
---------------------	-------------------	-------------------

Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2017	31/01/2016
Ventes de marchandises	133 434 933	128 178 348
Production vendue	15 481 795	16 861 222
Chiffre d'affaires	148 916 728	145 039 570
Production stockée		
Subventions d'exploitation	41 771	32 851
Reprises sur provisions	1 770 870	2 040 233
Autres produits	927 216	1 025 784
Produits d'exploitation	2 739 857	3 098 868
Achats et variations de stocks	113 953 546	111 850 218
Autres achats et charges externes	7 910 554	8 977 038
Impôts et taxes	2 582 792	2 520 658
Charges de personnel	18 322 286	16 043 240
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 955 767	2 376 193
Dotations aux provisions pour risques et charges	573 895	915 128
Autres provisions et charges d'exploitation	570 257	564 511
Charges d'exploitation	146 869 097	143 246 986
Résultat d'exploitation	4 787 488	4 891 452
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	201 206	298 298
Charges financières	280 829	204 291
Résultat financier	-79 623	94 007
Résultat courant avant impôt	4 707 865	4 985 459
Produits exceptionnels	1 987 076	1 056 384
Charges exceptionnelles	1 599 421	1 186 445
Résultat exceptionnel	387 655	-130 061
Impôt sur le résultat	1 291 989	1 168 265
Résultat des sociétés intégrées	3 803 531	3 687 133
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	3 803 531	3 687 133
Résultat groupe	3 803 530	3 687 133
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	7 607	7 374
Résultat dilué par action	7 607	7 374

SA
Société Anonyme
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS



Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	250 000	24 206 924	3 835 555		28 292 479	
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 835 555	-1 835 555			
Distributions de dividendes			-2 000 000		-2 000 000	
Variation de capital						
Résultat N-1			3 687 133		3 687 133	
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	250 000	26 042 482	3 687 133		29 979 615	
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		2 687 131	-2 687 131			
Distributions de dividendes			-1 000 000		-1 000 000	
Variation de capital						
Résultat N			3 803 528		3 803 528	
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	250 000	28 729 612	3 803 530		32 783 142	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/01/2017	31/01/2016
Résultat net consolidé	3 803 530	3 687 133
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	2 444 704	2 910 554
Variation des impôts différés	-36 938	-74 836
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-8 868	101 313
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	6 202 428	6 624 164
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 363 878	877 160
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	4 838 550	877 160
Acquisition d'immobilisations	-2 485 877	-27 739 049
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	54 018	193 621
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 431 859	-27 545 428
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-1 000 000	-2 000 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	-1	
Emissions d'emprunts	6 826 481	24 939 935
Remboursements d'emprunts	-5 135 196	-4 016 436
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	691 284	18 923 499
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	3 097 975	-1 120 605
Trésorerie d'ouverture	13 277 160	14 397 765
Trésorerie de clôture	16 375 135	13 277 160

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2017, dont le total est de 83 593 825 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 3 803 531 euros.

L'exercice clos le 31/01/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/01/2016 avait une durée de 12 mois.

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks des sociétés CHAMDIS et DISTRIVESLE sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgV et les cpv).

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 Juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), les changements suivants ont été apportés :

- la plus-value du fonds de commerce comptabilisée en immobilisation incorporelle a été reclassée en écart d'acquisition ;
- cet écart d'acquisition, ayant une durée d'utilisation non limitée n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice ;
- le reclassement de ce fonds de commerce tient compte de l'impact sur les intérêts minoritaires

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CHAMDIS) :

Il a été constaté au 31/01/2017, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 509 048 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier février 2016 au 31 janvier 2017. Le crédit d'impôt correspondant à la période du 01 Janvier 2016 au 31 Décembre 2016 a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (DISTRIVESLE) :

Il a été constaté au 31/01/2017, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 18 719 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier février 2016 au 31 janvier 2017. Le crédit d'impôt correspondant à la période du 01 Janvier 2016 au 31 Décembre 2016 a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (TRAVELDIS) :

Il a été constaté au 31/01/2017, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 3 655 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier février 2016 au 31 janvier 2017. Le crédit d'impôt correspondant à la période du 01 Janvier 2016 au 31 Décembre 2016 a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Investissements,
- Formation et recrutement,
- Reconstitution du fonds de roulement.

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Composition du groupe

*La société mère :***SAS CHAMDIS**

Centre commercial E.LECLERC – La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Hypermarché

*Les sociétés filiales :***SASU DISTRIVESLE**

Le Nouveau Village – RN 31 – 51140 JONCHERY SUR VESLE

Activité : Leclerc Express.

Détenion : 100 %

EURL TRAVELDIS

La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Agence de voyages.

Détenion : 100 %

SARL CP SAINT BRICE

La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Restauration

Détenion : 100 %

NON CONSOLIDEE

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
Chamdis	100 %	100 %	Intégration globale
Distrivesle	100 %	100 %	Intégration globale
Traveldis	100 %	100 %	Intégration globale
CP Saint Brice	100 %	100 %	Hors périmètre

Organigramme du groupe

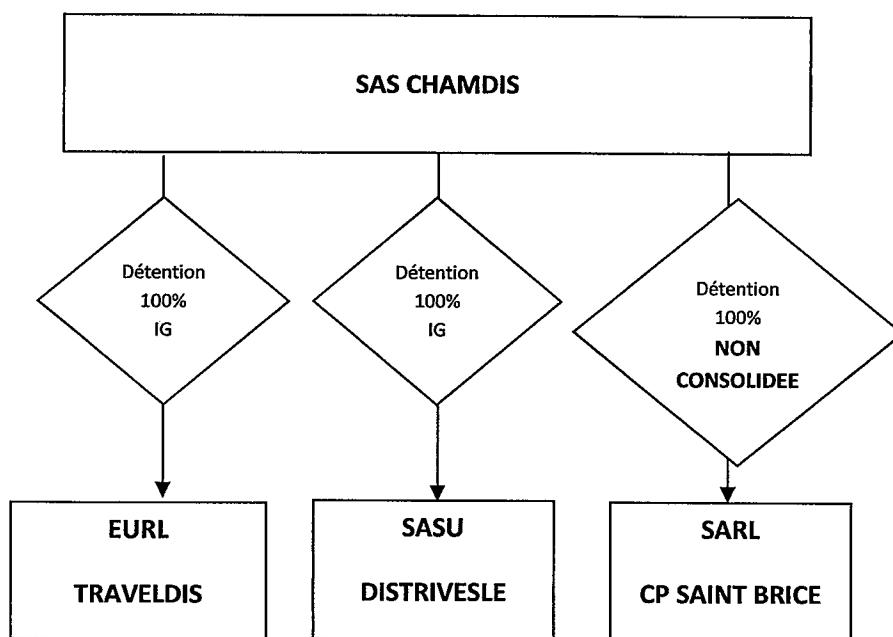
IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

ME : Mise en équivalence

NC : Non consolidée

Société tête de groupe



Justification sur la non consolidation de la SARL CP Saint Brice :

- L'activité a débuté le 16 septembre 2016 et il s'agit du premier exercice comptable
 - La SAS Chamdis, propriétaire de la totalité des parts sociales, a prévu de céder les dites parts sociales au premier investisseur connu
 - CP Saint Brice présente un résultat déficitaire de 119 033€, un Chiffre d'Affaires de 124 718€ ainsi qu'un total bilan de 1 066 235€.
- Ces montants apparaissent comme non significatifs au regard des valeurs du groupe consolidée (Résultat = 3 803 530€, Chiffre d'Affaires = 148 916 728€, Total bilan = 83 593 560€).

Ces éléments permettent de dire que la SARL CP Saint Brice n'a pas lieu d'être consolidée.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Seuils de consolidation

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

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

Chiffres Clés au 31/01/2017

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS Chamdis	78 640	141 777	505
- SASU Distrivesle	4 401	6 226	14
- EURL Traveldis	911	926	3
TOTAL	83 951	148 930	522

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2007.

La date de clôture de la société mère et de ses filiales Distrivesle et Traveldis est le 31/01/2017.



Information sur la consolidation

ECARTS D'ACQUISITION

Détenue	Valeur Brute	Amortissements			Valeur Nette
		Début d'exercice	Dotation	Fin d'exercice	
Entreprise détentrice : Sté CHAMDIS					
DISTRIVESLE	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

• JUSTIFICATION DE L'ECART D'ACQUISITION :

La société DISTRIVESLE, dont le capital est composée de 2 000 actions, est détenue à hauteur de 2 000 actions par la société CHAMDIS soit 100% du capital.

Les 2 000 actions ont été acquises le 02/01/2009 pour un montant de 1 378 382€ et les capitaux propres au 31 Décembre 2008 s'élevaient à 397 860€ créditeurs.

Ecart d'acquisition :

Prix d'achat des 2 000 actions	1 378 382
Quote part des capitaux propres (397 860 * 100%)	397 860
Retraitement plus value latente sur fonds de commerce	980 522
	0

La plus-value latente de 980 522€ a été reclassée en écart d'acquisition.

INDEMNITES DE RETRAITE

- **SAS CHAMDIS**

Dans les comptes de la société Chamdis, nous avons comptabilisé un montant de 290 954 Euros qui se décompose en reprise annuelle pour 54 637 Euros et en provision en à-nouveau pour 345 591 Euros.

- **EURL TRAVELDIS**

Dans les comptes de la société Traveldis, nous avons comptabilisé un montant de 1 344 Euros qui se décompose en reprise annuelle pour 11 014 Euros et en provision en à-nouveau pour 12 358 Euros.

- **SASU DISTRIVESLE**

Dans les comptes de la société Distrivesle, nous avons comptabilisé un montant de 3 719 Euros qui se décompose en reprise annuelle pour 9 456 Euros et en provision en à-nouveau pour 13 175 Euros.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 33,333 %.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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



Opérations et comptes réciproques retraités

Comptes réciproques au 31/01/2017

Zone de saisie

Société	Numéro compte	Numéro sous-compte	Libellé	Solde		CHAM	TRAV	DIST
						CHAMDIS	TRAVELDIS	DISTRIVELDIS
CHAM	401100	980250000	Fourn'ach'cpta aux	1732	dt			1432
CHAM	401700	980070000	Fournisseurs groupe pageau	1056	dt		1056	
CHAM	401700	980250000	Fournisseurs groupe pageau	399	dt			399
CHAM	411100	980070000	Clients diff locations et autr	98	ct		98	
CHAM	411100	980250000	Clients diff locations et autr	4428	ct			4428
CHAM	411100		Clients diff locations et autr					
CHAM	411100		Clients diff locations et autr					
CHAM	411100		Clients diff locations et autr					
CHAM	411700	980070000	Clients groupe pageau	4416	ct		4416	
CHAM	411700	980250000	Clients groupe pageau	20678	ct			20678
CHAM	467700	980070000	Autres cpte d ou c grpe pageau	1194	ct		1194	
CHAM	467700	980170000	Autres cpte d ou c grpe pageau	60980	ct		60980	
CHAM	467700	980250000	Autres cpte d ou c grpe pageau	59262	ct			59262
CHAM	607200		Ach/march/directs 5.50%					
CHAM	607200		Ach/march/directs 5.50%					
CHAM	607600		Ach/march/directs 20%					
CHAM	607600		Ach/march/directs 20%					
CHAM	616160		ASSURANCE/RISQUE/AT-MP	170	dt			170
CHAM	623110		Affichages ponctuels	280	dt			280
CHAM	624800		Port sur frais généraux	916	dt			916
CHAM	625230	980250000	Indemnités kms du personnel	3431	dt			3431
CHAM	625720		FRAIS DE REPAS	26	dt			26
CHAM	707000		Ventes marchandises	851	dt			851
CHAM	7680161		Interets traveldis	1220	dt			1220
CHAM	791649		Refact frais de personnel					
CHAM	791626		Transf ch affranchissement					
CHAM	791606		Transf ch achats non stockés					
CHAM	791606		Transf ch achats non stockés	4200	dt		4200	
CHAM	791626		Transf ch affranchissement	6600	dt		6600	
CHAM	791641		Refact salaires formations					
CHAM	791649		Refact frais de personnel	11970	dt			11970
TRAV	401100	903060	Fournisseurs frais généraux	3457	dt	3457		
TRAV	455100		CHAMDIS COURANT/BLOQUE	60980	dt	60980		
TRAV	467707		CHAMDIS	1194	dt	1194		
TRAV	606120		ELECTRICITE	4200	ct	4200		
TRAV	606310		FOURNITURES D'ENTRETIEN	16	ct	16		
TRAV	606320		PETIT OUTILLAGE/EQUIPEMENT	92	ct	92		
TRAV	606820		FOURNITURES EXPLOITATION	370	ct	370		
TRAV	616160		ASSURANCES RISQUE/AT-MP	170	ct	170		
TRAV	618300		ASSURANCE PROTECT JURIDIQ					
TRAV	621400		PERSONNEL DETACHE OU PRET	11970	ct	11970		
TRAV	623110		AFFICHAGES PONCTUELS	280	ct	280		
TRAV	624800		FRAIS DE PORT SUR FG	916	ct	916		
TRAV	625710		RECEPTIONS	372	ct	372		
TRAV	625720		FRAIS DE REPAS CAFETERIA	26	ct	26		
TRAV	626200		TELEPHONE	6600	ct	6600		
TRAV	661881		INTERETS CHAMDIS	1220	ct	1220		
DIST	401100	980010000	FOURN'ACH' CPTA'AUX	12295	dt		12295	
DIST	401200		FOURN'FRAIS GENX CPTA'AUX					
DIST	401700	980010000	FOURNISSEURS GROUPE PAGEAU	10427	dt		10427	
DIST	403002		VIR FOURN GRCA INDOUEZ	8886	dt		8886	
DIST	411100	980010000	CLIENTS DIFF LOCATIONS ET AUTR	7818	ct		7818	
DIST	411700	980010000	CLIENTS GROUPE PAGEAU	513	ct		513	
DIST	467700	980010000	AUTRES CPTA D OU C GRPE PAGEAU	59262	dt		59262	
DIST	606320		PETIT OUTILLAGE/EQUIPEMENT					
DIST	606400		FOURNITURES ADMINISTRATIVES					
DIST	606410		FOURNITURES INFORMATIQUES					
DIST	621400		PERSONNEL DETACHE OU PRETE					
DIST	625230	980010000	INDEMNITES KMS DU PERSONNEL	3431	ct		3431	
DIST	625710		RECEPTIONS					

-0 118 503 -39 398 -79 105
-0

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

	CHAM	TRAV	DIST
CHAM		-39 398	-79 105
TRAV	39 397	0	-
DIST	79 106	-	0

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition					980 522	980 522
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	353 091	61 230	10 000			404 321
Fonds commercial	7 503 199				- 980 522	6 522 677
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	48 861	- 23 124				25 737
Immobilisations incorporelles brutes	7 905 151	38 106	990 522		0	7 933 257

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	318 931	40 218				359 149
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	318 931	40 218				359 149

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition					980 522	980 522
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	34 160	21 012	10 000			45 172
Fonds commercial	7 503 199				- 980 522	6 522 677
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	48 861	- 23 124				25 737
Valeurs nettes	7 586 220	- 2 112	990 522		0	7 574 108

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 080 473	141 975				3 222 448
Constructions	34 302 893	33 600				34 336 493
Installations techniques, matériel, outillage	8 550 662	358 677	74 606			8 834 733
Autres immobilisations corporelles	6 524 916	212 114	2 253			6 734 777
Immobilisations en cours	193 983	1 646 264				1 840 247
Avances et acomptes	16 022	32 987	26 487			22 522
Valeurs brutes	52 668 949	2 425 617	103 346			54 991 220

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	59 140	57 759				116 899
Constructions	6 553 337	1 776 873	16 479			8 313 731
Installations techniques, matériel, outillage	6 437 279	674 536	74 450			7 037 365
Autres immobilisations corporelles	3 910 877	428 918	4 012			4 335 783
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	16 960 633	2 938 086	94 941			19 803 778

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 021 333	84 216				3 105 549
Constructions	27 749 556	-1 743 273	-16 479			26 022 762
Installations techniques, matériel, outillage	2 113 383	-315 859	156			1 797 368
Autres immobilisations corporelles	2 614 039	-216 804	-1 759			2 398 994
Immobilisations en cours	193 983	1 646 264				1 840 247
Avances et acomptes	16 022	32 987	26 487			22 522
Valeurs nettes	35 708 316	-512 469	8 405			35 187 442

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	6 322 413	32 477	26 746			6 328 114
Prêts						
Autres immobilisations financières	978 615	- 10 293				968 322
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	7 301 028	22 154	26 746			7 296 436

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	6 322 413	32 477	26 746			6 328 114
Prêts						
Autres immobilisations financières	978 615	- 10 293				968 322
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	7 301 028	22 154	26 746			7 296 436

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	39 515		39 515
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	11 493 715	473 750	11 019 965
Valeurs brutes	11 533 230	473 750	11 059 480

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	863 108		191 473	743 108						311 473
Provisions pour charges	1 025 378		676 589	658 554						1 043 413
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 888 486		868 062	1 401 662						1 354 886
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. Incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess. actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	135 941		473 750	135 941						473 750
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	135 941		473 750	135 941						473 750
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	489		894	489						894
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	489		894	489						894
TOTAL GENERAL	2 024 916		1 342 706	1 538 092						1 829 530

SAS VDB GLASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	6 328 114			6 328 114
Prêts				
Autres immobilisations financières	968 322			968 322
Avances et acomptes versés sur commandes	712	712		
Créances clients et comptes rattachés	2 637 791	2 637 791		
Clients douteux	8 759	8 759		
Actif d'impôt différé	335 836	335 836		
Autres créances	2 250 765	2 250 765		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	12 530 299	5 233 863	0	7 296 436

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	32 257 447	3 754 826	13 228 936	15 273 685
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts	138 286	138 286		
Emprunts et dettes financières divers	1 093 557	1 093 557		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	41 325	41 325		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 260 124	8 260 124		
Dettes fiscales et sociales	6 542 457	6 542 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	845 833	845 833		
Autres dettes	261 124	261 124		
TOTAL GENERAL	49 440 153	20 937 532	13 228 936	15 273 685

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	429 396
<i>Engagement retraite</i>	98 672
<i>Suppression frais d'établissement</i>	
<i>Activation du crédit-bail</i>	
<i>PV sur immobilier</i>	
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	
Total	528 069

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	- 33
<i>PV sur immobilier</i>	
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	
<i>Fiscalité différée</i>	-227 454
<i>Engagement retraite</i>	
Total	-227 488

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	1 328 927
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-36 938
Total	1 291 989

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	3 803 530
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	3 803 530
Impôt exigible comptabilisé	
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	
Impôt différé distribution	
Impôt réel	1 291 990
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-1
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	5 095 519
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 698 506
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-406 516
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-579 623
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	137 314
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-442 309
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 858
Autres bases	-7 422
Résultat et corrections intégration fiscale	40 356
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	35 792
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-406 517

Effectifs

	Effectif au 31/01/2017	Effectif au 31/01/2016
Cadres	31	33
Agents de maîtrise	41	39
Employés	412	418
Ouvriers	38	
TOTAL	522	490

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	19 379 586
Engagements en matière de pensions et retraites	296 017
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	19 675 603

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 844 248
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	38 844 248

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	133 434 933
Ventes de produits finis	12 644 145
Prestations de services	2 837 650
TOTAL	148 916 728

Répartition par marché géographique	Montant
France	148 916 728
Etranger	
TOTAL	148 916 728

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
22 250 338 333	Indemnités litiges prud'hommaux	6 000	2 000		
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	576	192		
	Rappels d'impôts (sauf IS)	23 101	7 700		
	franchises sur sinistres	582	194		
	Subventions accordées	2 993	998		
	Rappel d'impôts (autres qu'IS)		0		
	Autres charges sur opérations de gestion	10	3		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	1 240 330	413 443		220 623
	<i>Sous-total</i>	<i>1 273 592</i>	<i>424 531</i>	<i>0</i>	<i>220 623</i>
	Immobilisations incorporelles	10 000	3 333		
	Immobilisations corporelles	8 405	2 802		224 741
	Immobilisations financières	26 746	8 915		19 535
	Autres éléments d'actif		0		
	Malis provenant de clauses d'indexation		0		
	Lois		0		
	<i>Sous-total</i>	<i>45 150</i>	<i>15 050</i>	<i>0</i>	<i>244 276</i>
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et d'obligations		0		
	Charges exceptionnelles diverses		0		21 546
	<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>21 546</i>
	Dotations aux amortissement exceptionnels	20 678	6 893		
	Dotations aux provisions réglementées (stock)		0		
	Dotations aux provisions réglementées		0		
	Dotations aux provisions pour risques et charges	260 000	86 667		700 000
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles		0		
	<i>Sous-total</i>	<i>280 678</i>	<i>93 559</i>	<i>0</i>	<i>700 000</i>
	Autres charges exceptionnelles non détaillées	0	0		0
	TOTAL	1 599 421	533 140	0	1 186 445

SAAS VDA et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2016
Indemnités sinistres		0		594 782
Transferts de charges	3 000	1 000		
Rentrées sur créances amorties		0		
Subventions d'équilibre		0		
Dégrevement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)		0		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	25	8		
Produits sur exercices antérieurs	1 225 599	408 533		915
<i>Sous-total</i>	<i>1 228 624</i>	<i>409 541</i>	<i>0</i>	<i>595 697</i>
Immobilisations incorporelles	10 000	3 333		
Immobilisations corporelles	2 083	694		70 104
Autres éléments d'actif corporels		0		
Autres éléments d'actif incorporels		0		
<i>Sous-total</i>	<i>12 083</i>	<i>4 028</i>	<i>0</i>	<i>70 104</i>
Immobilisations financières	46 369	15 456		22 204
Titres consolidées		0		
<i>Sous-total</i>	<i>46 369</i>	<i>15 456</i>	<i>0</i>	<i>22 204</i>
Bonis provenant de clauses d'indexation		0		
Lots		0		
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises		0		
Produits exceptionnels divers		0		19 939
<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19 939</i>
Amortissements dérogatoires		0		
Provision spéciale de réévaluation		0		
Plus-values réinvesties		0		
<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Reprises sur provisions réglementées (stocks)		0		
Reprises sur autres provisions réglementées		0		
Reprises sur provisions pour risques et charges	700 000	233 333		348 440
Reprises sur provisions pour dépréciation		0		
<i>Sous-total</i>	<i>700 000</i>	<i>233 333</i>	<i>0</i>	<i>348 440</i>
Autres produits exceptionnels non détaillés	(0)	(0)		0
TOTAL	1 987 076	662 359	0	1 056 384