

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

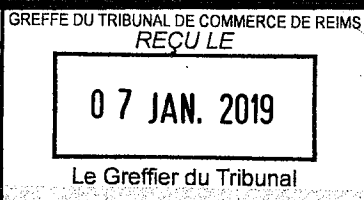
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 43



CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2018	31/01/2017
Ecart d'acquisition	980 522	980 522
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	6 609 414	6 593 586
Immobilisations corporelles	41 782 766	35 187 442
Immobilisations financières	7 602 652	7 296 436
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	55 994 832	49 077 464
Stocks et en-cours	12 432 422	11 059 480
Créances clients et comptes rattachés	2 271 012	2 645 656
Actifs d'impôts différés	3 881	335 571
Autres créances	3 675 058	2 251 477
Valeurs mobilières de placement	7 496 090	11 021 726
Disponibilités	4 784 595	5 353 409
Actif circulant	30 663 058	32 667 584
Comptes de régularisation	915 406	868 255
Total Actif	88 553 818	83 593 560

Passif	31/01/2018	31/01/2017
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	24 064 388	23 574 292
Résultat Groupe	3 198 533	3 803 530
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	32 668 241	32 783 142
Intérêts minoritaires		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 707 587	1 354 886
Emprunts et dettes financières	36 910 311	33 489 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 876 750	8 301 449
Dettes fiscales et sociales	6 339 643	6 542 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	331 411	845 833
Autres dettes	1 704 619	261 124
Dettes	54 162 734	49 440 153
Comptes de régularisation	15 256	15 379
Total Passif	88 553 818	83 593 560



GROUPE CHAMDIS

Centre E. LECLERC
La Croix Maurencienne
51370 SAINT BRICE COURCELLES

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 31/01/2018



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan consolidé

Actif en €	31/01/2018	31/01/2017
Ecart d'acquisition	7 503 199	980 522
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	86 737	6 593 586
Immobilisations corporelles	41 782 766	35 187 442
Immobilisations financières	6 788 249	7 296 436
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	48 657 752	49 077 464
Stocks et en-cours	12 432 422	11 059 480
Créances clients et comptes rattachés	2 271 012	2 645 656
Actifs d'impôts différés	5 314	335 571
Autres créances	3 675 058	2 251 477
Valeurs mobilières de placement	7 496 090	11 021 726
Disponibilités	4 784 595	5 353 409
Actif circulant	30 664 491	32 667 584
Comptes de régularisation	915 406	868 255
Total Actif	87 740 848	83 593 560
Passif	31/01/2018	31/01/2017
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	23 322 834	23 574 292
Résultat Groupe	3 195 667	3 803 530
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	31 923 821	32 783 142
Intérêts minoritaires		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 639 037	1 354 886
Emprunts et dettes financières	36 910 311	33 489 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 876 750	8 301 449
Dettes fiscales et sociales	6 339 643	6 542 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	331 411	845 833
Autres dettes	1 704 619	261 124
Dettes	54 162 734	49 440 153
Comptes de régularisation	15 256	15 379
Total Passif	87 740 848	83 593 560

SAS VDB et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	31/01/2018	31/01/2017
Ventes de marchandises	139 382 833	133 434 933
Production vendue	18 442 561	15 481 795
Chiffre d'affaires	157 825 394	148 916 728
Production stockée		
Subventions d'exploitation	37 287	41 771
Reprises sur provisions	1 711 338	1 770 870
Autres produits	811 973	927 216
Produits d'exploitation	2 560 598	2 739 857
Achats et variations de stocks	121 629 427	113 953 546
Autres achats et charges externes	8 769 054	7 910 554
Impôts et taxes	2 703 159	2 582 792
Charges de personnel	18 997 435	18 322 286
Dotations aux amortissements des immobilisations	3 240 172	2 955 767
Dotations aux provisions pour risques et charges	504 577	573 895
Autres provisions et charges d'exploitation	753 874	570 257
Charges d'exploitation	156 597 698	146 869 097
Résultat d'exploitation	3 788 294	4 787 488
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	175 171	201 206
Charges financières	312 424	280 829
Résultat financier	-137 253	-79 623
Résultat courant avant impôt	3 651 041	4 707 865
Produits exceptionnels	1 462 630	1 987 076
Charges exceptionnelles	1 436 106	1 599 421
Résultat exceptionnel	26 524	387 655
Impôt sur le résultat	481 899	1 291 989
Résultat des sociétés intégrées	3 195 666	3 803 531
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	3 195 666	3 803 531
Résultat groupe	3 195 666	3 803 531
Résultat hors-groupe		
Résultat par action	6 391	7 607
Résultat dilué par action	6 391	7 607

SAS VORRE ASSOCIÉS

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	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		-1			-1	
Résultat N-1			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-1	250 000	28 729 612	3 803 530		32 783 142	
Correction des A nouveaux		796 901			796 901	
Affectation en réserves		3 684 496	-3 684 496			
Distributions de dividendes		-4 000 000			-4 000 000	
Variation de capital		71 548			71 548	
Résultat N			3 195 667		3 195 667	
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre		10 000	-119 034		-109 034	
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N	250 000	28 478 154	3 195 667		31 923 821	

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En EUR	31/01/2018	31/01/2017
Résultat net consolidé	3 195 666	3 803 530
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	3 554 111	2 444 704
Variation des impôts différés	8 604	-36 938
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-157 301	-8 868
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	6 601 080	6 202 428
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 185 359	-1 363 878
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	5 415 721	4 838 550
Acquisition d'immobilisations	-10 422 733	-2 485 877
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	869 395	54 018
Incidence des variations de périmètres	604 553	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-8 948 785	-2 431 859
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-4 000 000	-1 000 000
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
<i>Dont dividendes versés en intragroupe</i>		
<i>Dont dividendes reçus en intragroupe</i>		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		-1
Emissions d'emprunts	7 223 971	6 826 481
Remboursements d'emprunts	-3 785 357	-5 135 196
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-561 386	691 284
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-4 094 450	3 097 975
Trésorerie d'ouverture	16 375 135	13 277 160
Trésorerie de clôture	12 280 685	16 375 135

LES VDB et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/01/2018, dont le total est de 87 740 848 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 3 195 666 euros.

L'exercice clos le 31/01/2018 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

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

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

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

Le stock de la société CP Saint Brice est évalué suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux 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.

CHANGEMENT DES METHODES :

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), le fonds de commerce comptabilisé en immobilisation incorporelle a été reclassée en écart d'acquisition.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 31/01/2018, dans les sociétés CHAMDIS, DISTRIVESLE, TRAVELDIS, et CP ST BRICE un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 696 428 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier février 2017 au 31 janvier 2018.

Ce crédit d'impôt 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 2016 a été utilisé en 2017 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 DISTRIVESLES**

Le Nouveau Village – RN 31 – 51140 JONCHERY SUR VESLE

Activité : Leclerc Express

Détention : 100%

EURL TRAVELDIS

La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Agence de voyage

Détention : 100%

SARL CP DAINST BRICE

La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Restauration

Détention : 100%

SCI LA MAURENCIENNE

La Croix Maurencienne – 51370 ST BRICE COURCELLES

Activité : Locations de terrains et d'autres biens immobiliers

Détention : 100%

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
Distrivesles	99,6%	99,6%	Intégration globale
Traveldis	100%	100%	Intégration globale
CP Saint Brice	100%	100%	Intégration globale
SCI La Maurencienne	100%	100%	Intégration globale

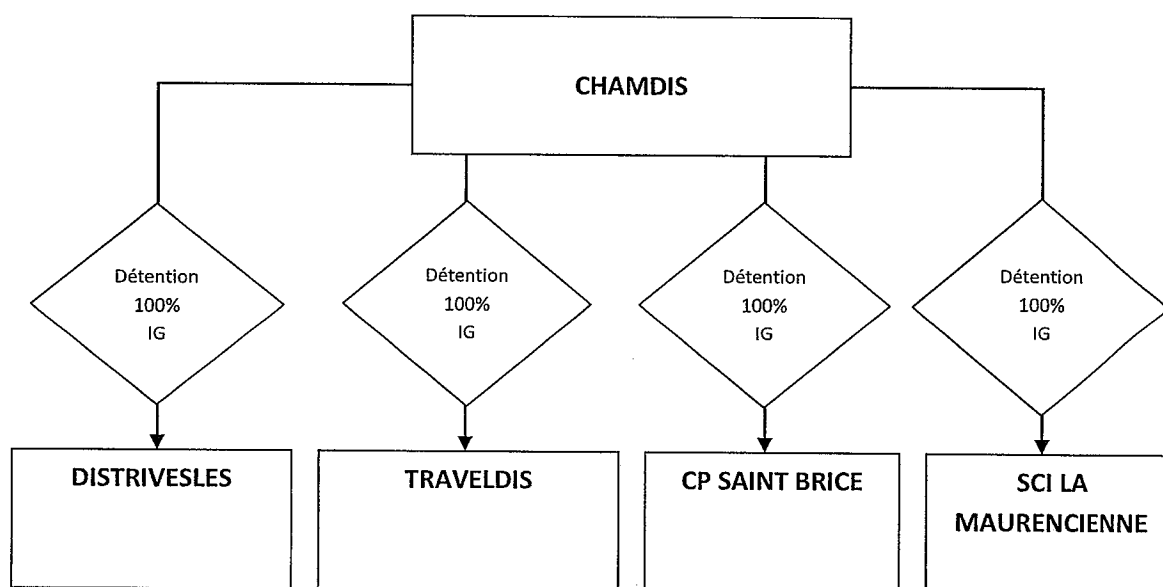
Le pourcentage de détention de DISTRIVESLES a été maintenue à 100% au regard du caractère non significatif de la variation du pourcentage de contrôle.

SAS VDB et ASSOC
Associés aux Comptes

Organigramme du groupe

IG : Intégration Globale
IP : Intégration Proportionnelle
ME : Mise en équivalence
NC : Non consolidée

Société tête de groupe



Remarque :

La société CHAMDIS ne détient plus que 1 992 actions sur 2 000 actions soit 99.60% (d'après le Conseil de Parrainage du 08/06/2017). La variation du pourcentage de contrôle étant non significative, le pourcentage de contrôle a été maintenue à 100%.

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 31/01/2018

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- CHAM	74 044	146 117	513
- BRIC	702	330	7
- DIST	12 139	10 267	41
- MAUR	434	51	0
- TRAV	1 185	1 079	3
TOTAL	88 504	157 844	564

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 CHAMDIS est le 31/01/2018. Il en est de même pour les sociétés DISTRIVESLE, TRAVELDIS et CP SAINT BRICE.

La date de clôture de la SCI MAURENCIENNE est le 31/12/2017.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'évènements significatifs sur ces filiales, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.

La société CP SAINT BRICE créée en 2016 par la société CHAMDIS est consolidée depuis l'exercice au 31/01/2018.

Le 29/06/2017, la société CHAMDIS a acquis 100% des titres de la SCI Maurencienne. De ce fait, la SCI Maurencienne rentre dans le périmètre de consolidation du groupe CHAMDIS.

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	980 522	0	0	0	980 522
SCI LA MAURENCIENNE :					
- Amortissable	872 279	0	24 282	24 282	847 997
- Non amortissable	213 799	0	0	0	213 799
Total	2 066 600	0	24 282	24 282	2 042 318

- JUSTIFICATION DE L'ECART D'ACQUISITION DISTRIVESLE :

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€.

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. Cet écart d'acquisition ayant une durée de vie non limitée n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice.

- JUSTIFICATION DE L'ECART D'EVALUATION SCI LA MAURENCIENNE :

Détermination de l'écart :

Les parts SCI LA MAURENCIENNE ont été acquises par CHAMDIS le 29 Juin 2017.

L'écart de première consolidation a été déterminé sur la base des capitaux propres de l'exercice clos au 31/12/2016.

Capitaux propres Sci La Maurencienne au 31 Décembre 2016 :

71 548

+ Quote-part résultat du 01/01/2017 au 29/06/2017 :

8 803

80 351

Total avec % de détention (100%)

80 351

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Prix d'acquisition des parts de la SCI LA MAURENCIENNE	804 403
Ecart de première consolidation	724 052

Traitement de l'écart d'évaluation :

La société SCI LA MAURENCIENNE a été acquise par la société CHAMDIS à hauteur de 100% pour 804 403 euros.

Une évaluation identifie une plus-value latente sur l'ensemble immobilier qui a été affectée :

- Au terrain pour un montant de 213 799 euros, soit 142 533 euros net d'IS,
- A une construction pour un montant de 872 279 euros, soit 581 519 euros net d'IS.

Le montant de l'écart d'évaluation ressort à 724 052 euros net.

Le montant de l'écart de première consolidation étant de 724 052 euros, la prise en compte de notre écart d'évaluation amène à ne pas constater d'écart d'acquisition.

La plus-value latente affectée à la construction a été amortie selon la méthode des composants. Il a été constaté au 31/01/2018 une dotation de 24 282 euros.

INDEMNITES DE RETRAITE

Dans les comptes individuels de la société CHAMDIS, DISTRIVESLES les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe.

Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

L'engagement total étant estimé à 319 114 Euros, à savoir 315 000 euros pour CHAMDIS et 4 114 euros pour DISTRIVESLE, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 24 441 Euros pour CHAMDIS et DISTRIVESLE, une reprise annuelle de 1 344 euros pour TRAVELDIS et une provision en à-nouveau de 296 017 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 31/01/2018
GRUPE CHAMDIS

Zone de saisie
Comptes réciproques au 31 janvier 2018

Société	Número compte	Número auxiliação	Libellé	Solde	CHAM	TRAV	DIST	BRIC	MAUR
					CHAMDIS	TRAVELDIS	DISTRVESLE	SAINT-BRICE	MAURENCIENNE
CHAM	401200	992100000	Fournisseurs frais généraux	-2 318	cl			-2 318	
CHAM	401700	980250000	Fournisseurs groupe pageau	-5 305	cl		-5 305		
CHAM	401700	992100000	Fournisseurs groupe pageau	-81	cl			-81	
CHAM	411100	980070000	Clients diff locations et autr	353	cl	353			
CHAM	411100	980250000	Clients diff locations et autr	658	cl		658		
CHAM	411100	323100000	Clients diff locations et autr	10 568	cl			10 568	
CHAM	411700	323100000	Clients diff locations et autr		cl				
CHAM	411700	992100000	Clients groupe pageau	39	cl			39	
CHAM	411700	980070000	Clients groupe pageau	6 248	cl	6 248			
CHAM	411700	980250000	Clients groupe pageau	90 944	cl		90 944		
CHAM	467700	980070000	Autres cpte d ou c grpe pageau	6 730	cl	6 730			
CHAM	467700	980170000	Autres cpte d ou c grpe pageau	60 980	cl	60 980			
CHAM	467700	980250000	Autres cpte d ou c grpe pageau	39 253	cl		39 253		
CHAM	467700	992100000	Autres cpte d ou c grpe pageau	-10 278	cl			-10 278	
CHAM	411100	192450000	Clients diff locations et autr		cl				
CHAM	616160		ASSURANCE RISQUE AT-MP	209	cl	209			
CHAM	623110		Affichages ponctuels	245	cl	245			
CHAM	624800		Port sur frais généraux	997	cl	997			
CHAM	625230	980250000	Indemnités kms du personnel	1 535	cl		1 535		
CHAM	625720		FRAIS DE REPAS		cl				
CHAM	707000		Ventes marchandises	481	cl	481			
CHAM	791606		Transf.ch achats non stockés	4 560	cl	4 560			
CHAM	791626		Transf.ch affranchissement	3 000	cl	3 000			
CHAM	791649		Refact frais de personnel	16 898	cl	16 898			
CHAM	467700	980250000	Autres comptes d ou c groupe pageau	44	cl		44		
CHAM	467700	963640000	Autres comptes d ou c groupe pageau	300 000	cl			300 000	
CHAM	622640			140	cl	140			
CHAM	633310			23	cl	23			
CHAM	606820			99	cl	99			
TRAV	401100	903060	Fournisseurs frais généraux	-6 601	cl	-6 601			
TRAV	455100		CHAMDIS C COURANT BLOQUE	-60 980	cl	-60 980			
TRAV	467707		CHAMDIS	-6 730	cl	-6 730			
TRAV	606120		ELECTRICITE	-4 560	cl	-4 560			
TRAV	606320		PETIT OUTILLAGE-EQUIPEMENT	-149	cl	-149			
TRAV	606820		FOURNITURES EXPLOITATION	-125	cl	-125			
TRAV	616160		ASSURANCES RISQUE AT-MP	-209	cl	-209			
TRAV	621400		PERSONNEL DETACHE OU PRET	-16 898	cl	-16 898			
TRAV	623110		AFFICHAGES PONCTUELS	-245	cl	-245			
TRAV	624800		FRAIS DE PORT SUR FG	-997	cl	-997			
TRAV	625710		RECEPTIONS	-295	cl	-295			
TRAV	626200		TELEPHONE	-3 000	cl	-3 000			
TRAV	661881		INTERETS CHAMDIS	0	cl	0			
TRAV	625210			-23	cl	-23			
TRAV	622640			-140	cl	-140			
TRAV	606330			-10	cl	-10			
DIST	401100	980010000	FOURN. ACH. CPTA/AUX.	-658	cl	-658			
DIST	401700	980010000	FOURNISSEURS GROUPE PAGEAU	-90 944	cl	-90 944			
DIST	411700	980010000	CLIENTS GROUPE PAGEAU	5 305	cl	5 305			
DIST	467700	980010000	AUTRES CPT E D OU C GRPE PAGEAU	-39 253	cl	-39 253			
DIST	467700	980010000	AUTRES CPT E D OU C GRPE PAGEAU	44	cl	44			
DIST	625230	980010000	INDEMNITES KMS DU PERSONNEL	-1 535	cl	-1 535			
BRIC	455099		Compte bloqué sas chamdis	-300 000	cl	-300 000			
BRIC	401700	9890100000	Fournisseurs groupe pageau	-10 607	cl	-10 607			
BRIC	467700	9800100000	Autres cpte d ou c groupe pageau	12 570	cl	12 570			
BRIC	411100	9800100000	Clients diff locations et autres	107	cl	107			

0 -525 933 100 963 127 040 297 930 0

	CHAMDIS	TRAVELDIS	DISTRVESLE	SAINT-BRICE	MAURENCIENNE
CHAMDIS		100 963	127 040	297 930	-
TRAVELDIS	-100 963		-	-	-
DISTRVESLE	-127 040	-		-	-
SAINT-BRICE	-297 930	-	-		-
MAURENCIENNE	-	-	-	-	

SAs YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	980 522				6 522 677	7 503 199
Frais d'établissement				2 756		2 756
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	404 321	60 851	5 532	32 235	122	491 997
Fonds commercial	6 522 677				- 6 522 677	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	25 737				-122	25 615
Immobilisations Incorporelles brutes	6 952 735	60 851	6 528 209	34 991		520 368

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition						
Frais d'établissement		1 717		1 039		2 756
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	359 149	75 866	5 410	1 270		430 875
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	359 149	77 583	5 410	2 309		433 631

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	980 522				6 522 677	7 503 199
Frais d'établissement		-1 717		1 717		
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	45 172	-15 015	122	30 965	122	61 122
Fonds commercial	6 522 677				-6 522 677	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	25 737				-122	25 615
Valeurs nettes	6 593 586	-16 732	6 522 799	32 682		86 737

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 222 448	2 486 412	38 240		213 799	5 884 419
Constructions	34 336 493	3 143 378	890 540	62 500	2 727 773	39 379 604
Installations techniques, matériel, outillage	8 834 733	1 319 941	530 037	232 641		9 857 278
Autres immobilisations corporelles	6 734 777	2 154 806	882 917	320 003		8 326 669
Immobilisations en cours	1 840 247				-1 832 972	7 275
Avances et acomptes	22 522	20 314			-22 522	20 314
Valeurs brutes	54 991 220	9 124 851	2 341 734	615 144	1 086 078	63 475 559

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	116 899	86 125	431			202 593
Constructions	8 313 731	2 290 931	326 975	2 356		10 280 043
Installations techniques, matériel, outillage	7 037 365	663 655	528 235	14 035		7 186 820
Autres immobilisations corporelles	4 335 783	543 941	869 730	13 343		4 023 337
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	19 803 778	3 584 652	1 725 371	29 734		21 692 793

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 105 549	2 400 287	37 809		213 799	5 681 826
Constructions	26 022 762	852 447	563 565	60 144	2 727 773	29 099 561
Installations techniques, matériel, outillage	1 797 368	656 286	1 802	218 606		2 670 458
Autres immobilisations corporelles	2 398 994	1 610 865	13 187	306 660		4 303 332
Immobilisations en cours	1 840 247				-1 832 972	7 275
Avances et acomptes	22 522	20 314			-22 522	20 314
Valeurs nettes	35 187 442	5 540 199	616 363	585 410	1 086 078	41 782 766

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	6 328 114		-248 248			6 576 362
Prêts						
Autres immobilisations financières	968 322	1 617	770 503	12 450		211 886
Créances rattachées à des participations		1				1
Valeurs brutes	7 296 436	1 618	522 255	12 450		6 788 249

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	6 328 114		-248 248			6 576 362
Prêts						
Autres immobilisations financières	968 322	1 617	770 503	12 450		211 886
Créances rattachées à des participations		1				1
Valeurs nettes	7 296 436	1 618	522 255	12 450		6 788 249

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	45 808		45 808
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	12 848 616	462 002	12 386 614
Valeurs brutes	12 894 424	462 002	12 432 422

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	311 473		593 489	311 473						593 489
Provisions pour charges	1 043 413		407 033	372 422						968 750
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 354 886		1 000 522	683 895						1 562 239
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur cons., 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	473 750		462 002	473 750						462 002
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	473 750		462 002	473 750						462 002
Prov. sur avances et acptes versés sur cm des										
Provisions sur comptes clients	894		7 518	894						7 518
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	894		7 518	894						7 518
TOTAL GENERAL	1 829 530		1 632 985	1 321 482						2 031 759

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	1			1
Autres titres immobilisés	6 576 362			6 576 362
Prêts				
Autres immobilisations financières	211 886			211 886
Avances et acomptes versés sur commandes	92	92		
Créances clients et comptes rattachés	2 259 224	2 259 224		
Clients douteux	19 306	19 306		
Actif d'impôt différé	5 314	5 314		
Autres créances	3 674 966	3 674 966		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	12 747 151	5 957 469		6 788 249

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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	35 690 590	4 008 229	15 246 014	16 436 347
Concours bancaires courants				
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts	35 765	35 765		
Emprunts et dettes financières divers	1 183 719	1 183 719		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	24 442	24 442		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 852 308	8 852 308		
Dettes fiscales et sociales	6 339 643	6 339 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	331 411	331 411		
Autres dettes	1 704 619	1 704 619		
TOTAL GENERAL	54 162 497	22 480 136	15 246 014	16 436 347

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	358 509
<i>Engagement retraite</i>	106 372
<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	464 881

<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>	
<i>Engagement retraite</i>	
<i>Provisions réglementées</i>	-182 400
<i>Ecart d'évaluation</i>	-353 932
Total	536 365

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	473 295
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	8 604
Total	483 333

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	3 195 666
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	3 195 666
Impôt exigible comptabilisé	
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	
Impôt différé distribution	
Impôt réel	481 899
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	3 677 565
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 225 854
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-743 955
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	62 017
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-752 728
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	13 644
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-677 067
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	-66 892
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts 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	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	-66 892
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-743 959

Effectifs

	Effectif au 31/01/2018	Effectif au 31/01/2017
Cadres	33	31
Agents de maîtrise	44	41
Employés	439	412
Ouvriers	48	38
TOTAL	564	522

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	15 239 271
Engagements en matière de pensions et retraites	319 114
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	15 558 385

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 589 421
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	35 589 421

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	139 382 833
Ventes de produits finis	15 232 499
Prestations de services	3 210 062
TOTAL	157 825 394

Répartition par marché géographique	Montant
France	157 825 394
Etranger	
TOTAL	157 825 394

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/01/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2017
33.33333 %	Indemnités litiges prud'homaux	148 500	49 500		6 000
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 119	1 040		576
	Dons, libéralités				
	Franchises sur sinistres	2 270	757		582
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées	2 121	707		2 993
	Rappel d'impôts (autres qu'IS)				23 101
	Autres charges sur opérations de gestion				10
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	12 585	4 195		1 240 330
	Sous-total	168 595	56 199		1 273 592
	Immobilisations incorporelles				10 000
	Immobilisations corporelles	616 362	205 454		8 405
	Immobilisations financières	95 732	31 911		26 746
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	712 094	237 365		45 150
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses	59 472	19 824		
	Sous-total	59 472	19 824		
	Dotations aux amortissements exceptionnels				20 678
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges	495 945	165 315		260 000
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	495 945	165 315		280 678
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	1 436 106	478 703		1 599 421

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/01/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/01/2017
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	914	305		
Transferts de charges				3 000
Indemnités sinistres	23 094	7 698		
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)				25
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits sur exercices antérieurs	166 464	55 488		1 225 599
Sous-total	190 472	63 491		1 228 624
Immobilisations incorporelles				10 000
Immobilisations corporelles	601 778	200 593		2 083
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	601 778	200 593		12 083
Immobilisations financières	346 268	115 423		46 369
Titres consolidées				
Sous-total	346 268	115 423		46 369
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers	12 639	4 213		
Sous-total	12 639	4 213		
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges	311 473	103 824		700 000
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	311 473	103 824		700 000
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	1 462 630	487 544		1 987 076

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 19 JUILLET 2018

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 2018**.

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 : 99,60 % par la Société "CHAMDIS".

- La Société "**TRAVELDIS**", Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle au capital de 115.952 €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 408 819 183.
Activité : Exploitation d'une agence de voyages sous l'enseigne "**LECLERC VOYAGES**".
Détention : 100 % par la Société "**CHAMDIS**".

- La Société "**CP SAINT BRICE**", Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle au capital de 10.000 €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 820 998 052.
Activité : Exploitation d'un bar - brasserie à l'enseigne "**L'ESSENTIEL**".
Détention : 100 % par la Société "**CHAMDIS**".

- La Société "**SCI MAURENCIENNE**", Société Civile à capital variable au capital plancher de 30.490 €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 411 300 247.
Activité : Location de terrains et d'autres biens immobiliers.
Détention : 100 % par la Société "**CHAMDIS**".

La Société "**CHAMDIS**" a acquis les 4.300 parts sociales composant le capital de la Société "**SCI MAURENCIENNE**" le 29 juin 2017. La date de clôture de cette Société est le 31 décembre 2017.

La Société "**CHAMDIS**" a cédé huit actions de la Société "**DISTRIVESLE**" le 27 juillet 2017 portant sa détention à 99,60 %. Par délibération en date du 12 octobre 2017, l'Assemblée des Associés de la Société "**DISTRIVESLE**" a donc constaté l'existence d'une pluralité d'Associés au sein de la Société et la création d'un Conseil de parrainage.

La Société "**CP SAINT BRICE**", créée le 6 juin 2016 par la Société "**CHAMDIS**", est consolidée pour la première fois depuis cet exercice.

La date de clôture de la Société "**CHAMDIS**" et des Sociétés "**DISTRIVESLE**", "**TRAVELDIS**" et "**CP SAINT BRICE**" est le 31 janvier 2018.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

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 157.825.394 Euros contre 148.916.728 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 156.594.742 Euros contre 146.869.097 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 3.792.594 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 4.787.488 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 175.171 Euros contre 201.206 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 312.424 Euros contre 280.829 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 137.253 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 3.655.341 Euros contre un bénéfice de 4.707.865 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 26.524 Euros constitué :

- de produits exceptionnels pour 1.462.630 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 1.436.106 Euros.

Après dotations d'une somme de 483.333 Euros au titre des impôts dus sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 3.198.532 Euros.

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

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 2018

Aux Associés de la Société CHAMDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 20/07/2014 et 17/07/2014, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société CHAMDIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

▪ **Référentiel d'audit**

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

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

▪ **Indépendance**

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode indiqué page 13 de l'annexe des comptes consolidés relatif à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02.

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

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

Les notes figurant en pages 18 et 19 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION GROUPE

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 du Président.

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Le 2 juillet 2018

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

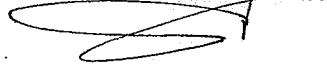
Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN



Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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