



RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOULOGNE SUR MER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00054

Numéro SIREN : 400 149 092

Nom ou dénomination : LIANOUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2017 sous le numéro de dépôt 2853

Greffes du Tribunal
de Commerce de Boulogne-s/mer
Dépôt n° 2853
du 27 JUIN 2017
RCS Boulogne s/M
N° Réf. :

SAS LIANOUDIS

SAS au Capital de €. 40 000

Boulevard de la Liane

62230 OUTREAU

R.C.S : BOULOGNE S/ MER 400149092

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2016



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com

Etats financiers au 30/09/2016

BILAN

Copie certifiée conforme:

Bilan Actif

		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	52 790	52 556	235	
	Fonds commercial (1)	9 146 941		9 146 941	9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	594 009	256 696	337 313	350 237
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	953 327	847 642	105 684	182 414
	Autres immobilisations corporelles	290 670	123 385	167 285	84 693
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	17 940		17 940	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	101 968		101 968	101 968
	Créances rattachées à des participations	778		778	
	Autres titres immobilisés	2 431 093		2 431 093	2 391 296
	Prêts	88 245		88 245	88 521
	Autres immobilisations financières	8 492		8 492	16 212
TOTAL (II)		13 686 252	1 280 279	12 405 973	12 362 281
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 556 909	268 614	7 288 295	7 316 324
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	354 184	13 715	340 470	182 344
	Autres créances	2 955 625	55 180	2 900 445	2 798 144
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 203 539		1 203 539	1 504 161
	Charges constatées d'avance	510 167		510 167	536 150
	TOTAL (III)	12 580 424	337 509	12 242 916	12 337 123
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		26 266 676	1 617 788	24 648 889	24 699 404

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

97 515

104 733

(3) dont créances à plus d'un an

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 475 859	2 475 859
	Report à nouveau	4 023 617	3 963 550
	Résultat de l'exercice	2 631 667	2 100 067
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	26 223	32 566
Total des capitaux propres		9 201 367	8 616 042
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	566 749	548 193
	Provisions pour charges		
Total des provisions		566 749	548 193
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	594 826	696 943
	Emprunts et dettes financières divers	60 481	52 774
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 964 962	9 178 840
	Dettes fiscales et sociales	4 385 546	4 693 930
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		266
	Autres dettes	874 959	912 416
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		14 880 773	15 535 170
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		24 648 889	24 699 404
Total du bilan en centimes		24 648 888,66	24 699 403,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 522 425	15 116 265
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		14 239	4 474

Etats financiers au 30/09/2016

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2016	30/09/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	122 287 712		122 287 712	119 475 428
	Production vendue (Biens)	26 501		26 501	38 824
	Production vendue (Services et Travaux)	1 587 694		1 587 694	1 596 759
	Montant net du chiffre d'affaires	123 901 907		123 901 907	121 111 012
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			39 245	22 797
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			681 861	483 778
	Autres produits			4 976	13 690
	Total des produits d'exploitation (1)			124 627 989	121 631 277
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			94 022 854	92 445 963
	Variation de stock			37 046	(165 078)
	Achats de matières et autres approvisionnements			311 177	301 541
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 639 750	12 141 572
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 807 955	1 897 934
	Salaires et traitements			8 433 658	7 976 639
	Charges sociales du personnel			3 065 599	2 972 205
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			216 476	263 824
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			337 509	310 169
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			390 249	445 193
	Autres charges			32 204	23 868
	Total des charges d'exploitation (2)			121 294 477	118 613 829
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 333 512	3 017 448

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2016	30/09/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 333 512	3 017 448
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	16 161	10 558
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	87	192
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 047	2 218
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		21
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		17 294	12 989
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 163	38 005
	Différences négatives de change	14	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35 177	38 005
RESULTAT FINANCIER		(17 883)	(25 016)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 315 630	2 992 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	26 000	2 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 342	
Total des produits exceptionnels		32 342	2 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		258
	Sur opérations en capital	20 761	3 460
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		20 761	3 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 582	(1 218)
PARTICIPATION DES SALAIRES		401 260	431 923
IMPOTS SUR LES BENEFICES		294 284	459 224
TOTAL DES PRODUITS		124 677 626	121 646 766
TOTAL DES CHARGES		122 045 959	119 546 699
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 631 667	2 100 067
Résultat de l'exercice en centimes		2 631 667,43	2 100 067,25
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		15 087	10 150
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		5 147	4 987

Etats financiers au 30/09/2016

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à 819 825 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

INTEGRATION FISCALE

La SAS LUCAT FINANCIERE intègre fiscalement les résultats de sa filiale :

- La SAS LIANOUDIS

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc seul redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 395 735 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 282 358 euros. En contre-partie, la provision constatée en N-1 pour 279 670 euros a été reprise.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

NEANT

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Caution divise et solidaire en faveur de la société DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 7.755.000 souscrit auprès de la Société Générale, remboursable en 15 ans, dont deux ans de différé d'amortissement en capital, à hauteur de 10% de € 3.877.500, soit € 387.750 plus intérêts, commissions, frais et accessoires pendant trois ans post différé.

En date du 29/06/2012, cet emprunt a fait l'objet d'un réaménagement. Ainsi, la durée de remboursement a été augmentée de 5 ans pour arriver à échéance le 12/01/2027. En contre partie de ce réaménagement, la caution a été portée à 10% de € 5.666.200 soit € 566.620.

Une main levée de cette caution sera possible, après trois exercices consécutifs de la société DIEPPEDIS, au cours desquels RN>0 + CAF consolidée sera suffisante pour faire face aux charges de remboursement d'emprunt consolidées + absence de report à nouveau négatif.

Le premier des trois exercices de référence ne pouvant être considéré comme satisfaisant, le cas échéant, à ces conditions, étant celui débutant après la clôture de l'exercice fiscal au cours duquel le prêt est entré en amortissement, donc après extinction de la période de différé d'amortissement en capital.

Montant de la caution :

566 620

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement de trois emprunts auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SAS DISTRIFIVES ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2016 :

168 395

Caution divise mais solidaire en faveur de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 750.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 225.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

225 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la SCI FIVES IMMOBILIER

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 532 000€ (remboursable sur 15 ans) auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SCI FIVES IMMOBILIER ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2016 :

311 337

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société COURCELDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1 700 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 340 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :

Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2016 :

25 190

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY COURCELLES

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 000 000 € (remboursable sur 15 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 800 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :

Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2016 :

469 813

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 300.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

300 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de la BCME arrivant à échéance le 10/01/2027, à hauteur de 10% de € 5.816.250 soit € 581.625.

Une main levée partielle de l'engagement de caution à hauteur de 50% du montant cautionné sera accordée si les deux conditions ci-dessous énoncées sont remplies pendant au moins trois exercices consécutifs : les résultats net de chaque société (DIEPPEDIS et SDD) doivent être positifs et leurs CAF doivent être supérieures aux échéances à moins d'un an des emprunts à moyen/long terme contracté auprès des établissements de crédit.

581 625

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 200.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 45.000

Montant de la caution au 30/09/2016 :

45 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 1.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 100.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

100 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 € auprès de la BPI remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 1 043 280, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

1 043 280

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000 € auprès du crédit coopératif remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 695 520, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

695 520

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A LONG TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 400 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

116 849,00

EMPRUNT A LONG TERME OSEO

Valeur d'origine € 400 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

120 467,00

EMPRUNT A MOYEN TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 200 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

120 765,00

ENGAGEMENTS RECUS

2 cautions solidaires renouvelées annuellement, données par la Banque CREDIT AGRICOLE de Lille, au profit de la SCI SACEJUHOR, en vue de satisfaire les obligations de la société concernant le dépôt de garantie

Engagement au 30/09/2016

107 099,00

Capital social

		30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

--

Effectif moyen

		30/09/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		273	
	Ouvriers		36	
	TOTAL		350	

Capital

Capitaux propres

	Quote part du capital détenue (en pourcentage)
Entreprises de moins de 10 salariés	7,6
Entreprises de 10 à 99 salariés	18,1
Entreprises de 100 à 499 salariés	20,2
Entreprises de 500 à 999 salariés	15,1
Entreprises de plus de 1 000 salariés	39,0
Total	100,0

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

75 000

106 093

100.00

76 225

76 225

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

2. Participations (10 à 50 %)

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

--	--

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes encaissés

942 933

19 419

15 000

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

françaises

étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Etats financiers au 30/09/2016

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 198 979		752			9 199 731
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 979		752			9 199 731
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	114 905					114 905
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	438 132		42 673		1 701	479 104
	Instal technique, matériel outillage industriels	946 749		45 795		39 218	953 327
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	65 761		100 515		37 736	128 540
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 456		40 674			162 129
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			17 940			17 940	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 687 002		247 598		78 655	1 855 945
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	101 968		778			102 746
	Autres titres immobilisés	2 391 296		39 797			2 431 093
	Prêts et autres immobilisations financières	104 733				7 996	96 737
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 597 996		40 575		7 996	2 630 576
TOTAL		13 483 978		288 925		86 651	13 686 252

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	52 038	517		52 556
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 038	517		52 556
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	26 669	5 745		32 414
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	176 131	49 007	856	224 282
	Instal technique, matériel outillage industriels	764 335	122 525	39 218	847 642
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	19 371	20 956	17 820	22 507
	Matériel de bureau, mobilier	83 153	17 725		100 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 069 659	215 958	57 894	1 227 723
TOTAL		1 121 697	216 476	57 894	1 280 279

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	32 566		6 342	26 223
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	32 566		6 342	26 223
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	548 193	390 249	371 693	566 749
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	548 193	390 249	371 693	566 749
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	277 631	268 614	277 631	268 614
	Sur comptes clients	15 720	13 715	15 720	13 715
	Autres	16 818	55 180	16 818	55 180
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	310 169	337 509	310 169	337 509
	TOTAL GENERAL	890 927	727 758	688 204	930 481
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			727 758	681 861 6 342	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	778	778	
	Prêts	88 245	88 245	
	Autres immobilisations financières	8 492	8 492	
	Clients douteux ou litigieux	23 212	23 212	
	Autres créances clients	330 972	330 972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 378	76 378	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	282 358	282 358	
	Groupe et associés	816 103	816 103	
	Débiteurs divers	1 773 586	1 773 586	
	Charges constatées d'avances	510 167	510 167	
	TOTAL DES CREANCES	3 917 492	3 917 492	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		276		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 239	14 239		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	580 587	222 239	358 348	
	Emprunts et dettes financières divers	60 481	60 481		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 964 962	8 964 962		
	Personnel et comptes rattachés	2 369 425	2 369 425		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 238 269	1 238 269		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 701	29 701		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	748 150	748 150		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	853 617	853 617		
	Autres dettes	21 342	21 342		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 880 773	14 522 425	358 348	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		178 556			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		282 732			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		30/09/2016
Total des Charges à payer		3 800 003
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		249
168840	intérêts courus	249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		383 010
408101	Fact non parvenues P Frais	227
408103	Fact non parvenues Baz Permane	70 974
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	3 994
408106	Fact non parvenues Espace Cult	10 159
408108	Fact non parvenues Mab	136
408109	Fact non parvenues Station	1 860
408112	Fact non parvenues Frais Gener	76
408114	Fact non parvenues parfumerie	452
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	18 347
408207	Fact non parvenues Locations	2 002
408213	Fact non parvenues inventaire	16 518
408230	Fact non parvenues Maintenance	1 000
408231	Fact non parvenues Centrales	29 714
408232	Fact non parvenues Frais assem	465
408240	Fact non parvenues Honoraires	63 190
408250	Fact non parvenues Publicite N	61 107
408255	Fact non parvenues Catal & Imp	73 246
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	5 165
408290	Fact non Parvenues Cotisations	13 003
408292	Fact non parvenues Panel de Ge	3 974
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 074
408295	Fact non parvenues gest ep sal	2 733
408296	Facturation à régulariser : AR	1 594
Dettes fiscales et sociales		3 408 003
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	558 600
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	406 515
428400	Dettes provisionnées particip	401 260
428610	Intéressement à payer	171 911
428640	Prime bilan au pers. à payer	342 500
438200	Charges soc. conges payes anc.	212 268
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	137 000
438602	Ch soc a payer 13eme mois	154 476
438610	Ch soc forfait social	114 634
438640	ch soc a payer F.P.C	60 963
438645	Ch soc a payer verst construct	60 795
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	38 931
448620	Etat - Charges à payer TP / CE	65 700
448625	Etat - taxes enseignes	15 361
448626	Etat - Charge a payer veh stes	16 623
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	6 877
448650	Etat - Charge a payer Organic	120 997
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	500 967
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	1 958
448690	Etat - Charge a payer Ins	19 667
Autres dettes		8 741
419800	RRR a accorder	3 615

Charges à payer

30/09/2016

455800	Associés c/c intérêts courus	5 126	
--------	------------------------------	-------	--

Produits à recevoir

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		1 449 911
Créances rattachées à des participations		778
267780 Dividendes à recevoir	778	
Autres créances clients		53 249
418100 Clients - Factures a etablr	53 249	
AUTRES CREANCES		1 395 884
931 Rist Frs direct P frais	4 999	
2 Rist Frs Direct Pgc	15 244	
Rist Frs Direct B leger	11 725	
Rist Frs Direct B technique	24 266	
st Frs Direct textile	4 221	
Frst Frs Direct Esp Culturel	10 375	
recevoir P frais	21 040	
revoir PGC	21 274	
voir Bazar Leger	7 536	
Bazar Techni	3 290	
xtile/Chau	1 288	
e Cultu	10 844	
rmaci	89 898	
	1 445	
	12 835	
	840 000	
	282 358	
	6 656	
	11 600	
	14 990	

Charges constatées d'avance

		30/09/2016
Charges constatées d'avances		510 167
Charges constatées d'avance - Exploitation		510 167
486000	Emballages	25 458
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	140 591
486077	Impots CVAE avance	77 000
486102	C.C.A location immobilière	32 705
486112	C.C.A location materiel autres	1 961
486114	C.C.A Location Véhicules	
486150	C.C.A maintenance materiel	8 629
486152	C.C.A maintenances informatiq	19 376
486200	C.C.A primes assurances	30 180
486234	Ch avance midis	
486260	C.C.A cotisations Centrales	
486300	C.C.A affichages permanents	19 090
486303	C.C.A pub radio cinema	227
486305	C.C.A distribution prospectus	
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	11 822
486309	C.C.A stock f/tures magasin	5 363
486310	C.C.A stock fuel	6 498
486311	C.C.A edf gdf	1 006
486313	C.C.A stock f/tures bureau	
486314	C.C.A transpac f telecom	431
486317	C.C.A documentation	1 363
486359	C.C.A frais galec	33 232
486400	C.C.A Interets Emprunts	
486450	C.C.A Med Travail avance	7 233
486455	C.C.A taxe foncière	88 002

Produits constatés d'avance

30/09/2016

Produits constatés d'avance	
-----------------------------	--

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2016
Total des produits exceptionnels		32 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		26 000
Prod sur cessions d immob corp	26 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 342
Reprises autres prov règlement	6 342	
Total des charges exceptionnelles		20 761
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		20 761
Valeurs comptables immos corpo	20 761	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 582

SAS LIANOUDIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JANVIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2016

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 2 631 667,43 €
Auquel il convient d'ajouter le report à nouveau créditeur de 4 023 617,42 €
Soit un total distribuable de 6 655 284,85 €

Comme suit :

Distribution de dividendes 2 250 000,00 €
Report à nouveau 4 405 284,85 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Le dividende global à répartir est ainsi fixé à 56,25 € (cinquante six euros et vingt cinq centimes) par action.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

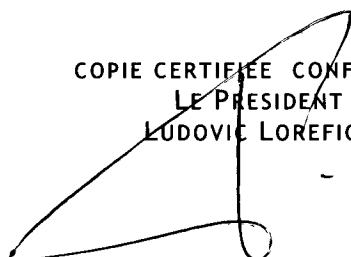
L'Assemblée reconnaît avoir été informée que:

- suite à la Loi de Finances pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.
- les dividendes subissent les prélèvements sociaux (CSG, CRDS, prélèvement social, contribution additionnelle au prélèvement social et prélèvement de solidarité) au taux global actuel de 15.5%.

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2014	40 000	158	2 099 842
30/09/2015	40 000	158	2 099 842
30/09/2016	40 000	153	2 039 847

COPIE CERTIFIEE CONFORME :
LE PRESIDENT
LUDOVIC LOREFICE



LIANOUDIS
Société par Actions Simplifiée
Outreau

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
de l'exercice clos le 30 septembre 2016**



A l'Assemblée Générale Ordinaire

LIANOUDIS

Société par Actions Simplifiée

Boulevard Industriel de la Liane

62230 Outreau

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **LIANOUDIS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Directeur conjointement avec votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels 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 annuels. 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 annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté notamment sur la correcte valorisation du fonds de commerce.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris, le 9 Janvier 2017

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**



**Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

COMPTES ANNUELS

Etats financiers au 30/09/2016

BILAN

Bilan Actif

		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	52 790	52 556	235	
	Fonds commercial (1)	9 146 941		9 146 941	9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	594 009	256 696	337 313	350 237
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	953 327	847 642	105 684	182 414
	Autres immobilisations corporelles	290 670	123 385	167 285	84 693
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	17 940		17 940	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	101 968		101 968	101 968
	Créances rattachées à des participations	778		778	
	Autres titres immobilisés	2 431 093		2 431 093	2 391 296
	Prêts	88 245		88 245	88 521
	Autres immobilisations financières	8 492		8 492	16 212
TOTAL (II)		13 686 252	1 280 279	12 405 973	12 362 281
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 556 909	268 614	7 288 295	7 316 324
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	354 184	13 715	340 470	182 344
	Autres créances	2 955 625	55 180	2 900 445	2 798 144
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 203 539		1 203 539	1 504 161
	Charges constatées d'avance	510 167		510 167	536 150
	TOTAL (III)	12 580 424	337 509	12 242 916	12 337 123
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		26 266 676	1 617 788	24 648 889	24 699 404
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				97 515	104 733
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 475 859	2 475 859
	Report à nouveau	4 023 617	3 963 550
	Résultat de l'exercice	2 631 667	2 100 067
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	26 223	32 566
	Total des capitaux propres	9 201 367	8 616 042
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	566 749	548 193
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	566 749	548 193
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	594 826	696 943
	Emprunts et dettes financières divers	60 481	52 774
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 964 962	9 178 840
	Dettes fiscales et sociales	4 385 546	4 693 930
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		266
	Autres dettes	874 959	912 416
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 880 773	15 535 170
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	24 648 889	24 699 404
Total du bilan en centimes		24 648 888,66	24 699 403,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 522 425	15 116 265
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		14 239	4 474

Etats financiers au 30/09/2016

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2016	30/09/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	122 287 712		122 287 712	119 475 428
	Production vendue (Biens)	26 501		26 501	38 824
	Production vendue (Services et Travaux)	1 587 694		1 587 694	1 596 759
	Montant net du chiffre d'affaires	123 901 907		123 901 907	121 111 012
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			39 245	22 797
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			681 861	483 778
	Autres produits			4 976	13 690
	Total des produits d'exploitation (1)			124 627 989	121 631 277
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			94 022 854	92 445 963
	Variation de stock			37 046	(165 078)
	Achats de matières et autres approvisionnements			311 177	301 541
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 639 750	12 141 572
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 807 955	1 897 934
	Salaires et traitements			8 433 658	7 976 639
	Charges sociales du personnel			3 065 599	2 972 205
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			216 476	263 824
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			337 509	310 169
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			390 249	445 193
	Autres charges			32 204	23 868
	Total des charges d'exploitation (2)			121 294 477	118 613 829
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 333 512	3 017 448

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2016	30/09/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 333 512	3 017 448
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	16 161	10 558
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	87	192
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 047	2 218
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		21
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		17 294	12 989
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 163	38 005
	Différences négatives de change	14	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35 177	38 005
RESULTAT FINANCIER		(17 883)	(25 016)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 315 630	2 992 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	26 000	2 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 342	
Total des produits exceptionnels		32 342	2 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		258
	Sur opérations en capital	20 761	3 460
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		20 761	3 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 582	(1 218)
PARTICIPATION DES SALAIRES		401 260	431 923
IMPOTS SUR LES BENEFICES		294 284	459 224
TOTAL DES PRODUITS		124 677 626	121 646 766
TOTAL DES CHARGES		122 045 959	119 546 699
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 631 667	2 100 067
Résultat de l'exercice en centimes		2 631 667,43	2 100 067,25
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		15 087	10 150
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		5 147	4 987

Etats financiers au 30/09/2016

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à 819 825 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

INTEGRATION FISCALE

La SAS LUCAT FINANCIERE intègre fiscalement les résultats de sa filiale :

- La SAS LIANOUDIS

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc seul redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2015 au taux de 6% pour un montant de 395 735 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 282 358 euros. En contre-partie, la provision constatée en N-1 pour 279 670 euros a été reprise.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Autres informations de l'annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

NEANT

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

Caution divise et solidaire en faveur de la société DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 7.755.000 souscrit auprès de la Société Générale, remboursable en 15 ans, dont deux ans de différé d'amortissement en capital, à hauteur de 10% de € 3.877.500, soit € 387.750 plus intérêts, commissions, frais et accessoires pendant trois ans post différé.

En date du 29/06/2012, cet emprunt a fait l'objet d'un réaménagement. Ainsi, la durée de remboursement a été augmentée de 5 ans pour arriver à échéance le 12/01/2027. En contre partie de ce réaménagement, la caution a été portée à 10% de € 5.666.200 soit € 566.620.

Une main levée de cette caution sera possible, après trois exercices consécutifs de la société DIEPPEDIS, au cours desquels RN>0 + CAF consolidée sera suffisante pour faire face aux charges de remboursement d'emprunt consolidées + absence de report à nouveau négatif.

Le premier des trois exercices de référence ne pouvant être considéré comme satisfaisant, le cas échéant, à ces conditions, étant celui débutant après la clôture de l'exercice fiscal au cours duquel le prêt est entré en amortissement, donc après extinction de la période de différé d'amortissement en capital.

Montant de la caution :

566 620

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement de trois emprunts auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SAS DISTRIFIVES ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2016 :

168 395

Caution divise mais solidaire en faveur de la société DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 750.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 225.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

225 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire avec renonciation au bénéfice de division de la SCI FIVES IMMOBILIER

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 532 000€ (remboursable sur 15 ans) auprès de la BPI.

Ce cautionnement sera limité à 30% de l'encours des crédits en principal majoré des intérêts frais et accessoires, y compris les indemnités de remboursement anticipé, jusqu'à ce que la SCI FIVES IMMOBILIER ait réalisé cinq exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires à compter de la signature de l'acte de cautionnement (août 2008).

Montant de la caution sur l'encours des crédits et intérêts au 30 septembre 2016 :

311 337

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société COURCELDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1 700 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 340 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :

Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2016 :

25 190

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY COURCELLES

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 000 000 € (remboursable sur 15 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France et à hauteur de 20%.

La caution porte sur un montant de 800 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires et pour une durée limitée au respect pendant 3 exercices consécutifs du ratio consolidé suivant :

Marge brute d'autofinancement / charges annuelles de remboursements bancaires > 1

Montant de la caution au 30/09/2016 :

469 813

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 300.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

300 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de la BCME arrivant à échéance le 10/01/2027, à hauteur de 10% de € 5.816.250 soit € 581.625.

Une main levée partielle de l'engagement de caution à hauteur de 50% du montant cautionné sera accordée si les deux conditions ci-dessous énoncées sont remplies pendant au moins trois exercices consécutifs :

les résultats net de chaque société (DIEPPEDIS et SDD) doivent être positifs et leurs CAF doivent être supérieures aux échéances à moins d'un an des emprunts à moyen/long terme contracté auprès des établissements de crédit.

581 625

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DISTRIFIVES

En garantie du remboursement d'un emprunt de € 200.000 souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 7 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 45.000

Montant de la caution au 30/09/2016 :

45 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 1.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, renouvelable sur 12 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 100.000.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

100 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 9 072 000 € auprès de la BPI remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 1 043 280, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

1 043 280

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS EVACHATIM

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 048 000 € auprès du crédit coopératif remboursable sur 15 ans à hauteur de 11,50% soit € 695 520, et jusqu'à ce que les sociétés SAS ATTINDIS et SAS EVACHATIM produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau déficitaire, sans transfert de charges, avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Montant de la caution au 30/09/2016 :

695 520

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A LONG TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 400 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

116 849,00

EMPRUNT A LONG TERME OSEO

Valeur d'origine € 400 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

120 467,00

EMPRUNT A MOYEN TERME CREDIT AGRICOLE DU PAS DE CALAIS

Valeur d'origine € 200 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

120 765,00

ENGAGEMENTS RECUS

2 cautions solidaires renouvelées annuellement, données par la Banque CREDIT AGRICOLE de Lille, au profit de la SCI SACEJUHOR, en vue de satisfaire les obligations de la société concernant le dépôt de garantie

Engagement au 30/09/2016

107 099,00

Capital social

		30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Effectif moyen

		30/09/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		273	
	Ouvriers		36	
	TOTAL		350	

--

30/09/2016

Etats financiers au 30/09/2016

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 198 979		752			9 199 731
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 979		752			9 199 731
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	114 905					114 905
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	438 132		42 673		1 701	479 104
	Instal technique, matériel outillage industriels	946 749		45 795		39 218	953 327
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	65 761		100 515		37 736	128 540
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 456		40 674			162 129
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			17 940			17 940	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 687 002		247 598		78 655	1 855 945
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	101 968		778			102 746
	Autres titres immobilisés	2 391 296		39 797			2 431 093
	Prêts et autres immobilisations financières	104 733				7 996	96 737
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 597 996		40 575		7 996	2 630 576
TOTAL		13 483 978		288 925		86 651	13 686 252

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	52 038	517		52 556
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 038	517		52 556
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	26 669	5 745		32 414
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	176 131	49 007	856	224 282
Instal technique, matériel outillage industriels	764 335	122 525	39 218	847 642
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	19 371	20 956	17 820	22 507
Matériel de bureau, mobilier	83 153	17 725		100 878
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 069 659	215 958	57 894	1 227 723
TOTAL	1 121 697	216 476	57 894	1 280 279

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	32 566		6 342	26 223
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	32 566		6 342	26 223
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	548 193	390 249	371 693	566 749
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	548 193	390 249	371 693	566 749
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours	277 631	268 614	277 631	268 614
	Sur comptes clients	15 720	13 715	15 720	13 715
	Autres	16 818	55 180	16 818	55 180
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	310 169	337 509	310 169	337 509
	TOTAL GENERAL	890 927	727 758	688 204	930 481
Dont dotations et reprises 			727 758	681 861 6 342	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	778	778	
	Prêts	88 245	88 245	
	Autres immobilisations financières	8 492	8 492	
	Clients douteux ou litigieux	23 212	23 212	
	Autres créances clients	330 972	330 972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 378	76 378	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	282 358	282 358	
	Groupe et associés	816 103	816 103	
	Débiteurs divers	1 773 586	1 773 586	
	Charges constatées d'avances	510 167	510 167	
	TOTAL DES CREANCES	3 917 492	3 917 492	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		276		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 239	14 239		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	580 587	222 239	358 348	
	Emprunts et dettes financières divers	60 481	60 481		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 964 962	8 964 962		
	Personnel et comptes rattachés	2 369 425	2 369 425		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 238 269	1 238 269		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 701	29 701		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	748 150	748 150		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	853 617	853 617		
	Autres dettes	21 342	21 342		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 880 773	14 522 425	358 348	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		178 556			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		282 732			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		30/09/2016
Total des Charges à payer		3 800 003
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		249
168840	intérêts courus	249
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		383 010
408101	Fact non parvenues P Frais	227
408103	Fact non parvenues Baz Permane	70 974
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	3 994
408106	Fact non parvenues Espace Cult	10 159
408108	Fact non parvenues Mab	136
408109	Fact non parvenues Station	1 860
408112	Fact non parvenues Frais Gener	76
408114	Fact non parvenues parfumerie	452
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	18 347
408207	Fact non parvenues Locations	2 002
408213	Fact non parvenues inventaire	16 518
408230	Fact non parvenues Maintenance	1 000
408231	Fact non parvenues Centrales	29 714
408232	Fact non parvenues Frais assem	465
408240	Fact non parvenues Honoraires	63 190
408250	Fact non parvenues Publicite N	61 107
408255	Fact non parvenues Catal & Imp	73 246
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	5 165
408290	Fact non Parvenues Cotisations	13 003
408292	Fact non parvenues Panel de Ge	3 974
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 074
408295	Fact non parvenues gest ep sal	2 733
408296	Facturation à régulariser : AR	1 594
Dettes fiscales et sociales		3 408 003
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	558 600
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	406 515
428400	Dettes provisionnées particip	401 260
428610	Intéressement à payer	171 911
428640	Prime bilan au pers.à payer	342 500
438200	Charges soc. conges payes anc.	212 268
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	137 000
438602	Ch soc a payer 13eme mois	154 476
438610	Ch soc forfait social	114 634
438640	ch soc a payer F.P.C	60 963
438645	Ch soc a payer verst construct	60 795
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	38 931
448620	Etat - Charges à payer TP / CE	65 700
448625	Etat - taxes enseignes	15 361
448626	Etat - Charge a payer veh stes	16 623
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	6 877
448650	Etat - Charge a payer Organic	120 997
448651	Etat - Charge a payer TASCOM	500 967
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	1 958
448690	Etat - Charge a payer Ins	19 667
Autres dettes		8 741
419800	RRR a accorder	3 615

Charges à payer

30/09/2016

455800	Associés c/c intérêts courus	5 126	
--------	------------------------------	-------	--

Produits à recevoir

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		1 449 911
Créances rattachées à des participations		778
267780 Dividendes à recevoir	778	
Autres créances clients		53 249
418100 Clients - Factures a etablr	53 249	
AUTRES CREANCES		1 395 884
409931 Rist Frs direct P frais	4 999	
409932 Rist Frs Direct Pgc	15 244	
409933 Rist Frs Direct B leger	11 725	
409934 Rist Frs Direct B technique	24 266	
409935 Rist Frs Direct textile	4 221	
409936 Rist Frs Direct Esp Culturel	10 375	
409801 Avoirs a recevoir P frais	21 040	
409802 Avoirs a recevoir PGC	21 274	
409803 Avoirs a recevoir Bazar Leger	7 536	
409804 Avoirs a recevoir Bazar Techni	3 290	
409805 Avoirs a recevoir Textile/Chau	1 288	
409806 Avoirs a recevoir Espace Cultu	10 844	
409807 Avoirs a recevoir Parapharmaci	89 898	
409810 Avoirs a recevoir Parfumerie	1 445	
409811 Avoirs à recevoir Frs étranger	12 835	
409856 Rist. a recevoir Scapartois	840 000	
448710 provision cice	282 358	
468700 Divers produits a recevoir	6 656	
468702 Prod à recev Prest Comptables	11 600	
468705 Subventions a recevoir	14 990	

Charges constatées d'avance

30/09/2016

Charges constatées d'avances		510 167
Charges constatées d'avance - Exploitation		510 167
486000	Emballages	25 458
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	140 591
486077	Impots CVAE avance	77 000
486102	C.C.A location immobilière	32 705
486112	C.C.A location materiel autres	1 961
486114	C.C.A Location Véhicules	
486150	C.C.A maintenance materiel	8 629
486152	C.C.A maintenances informatiq	19 376
486200	C.C.A primes assurances	30 180
486234	Ch avance midis	
486260	C.C.A cotisations Centrales	
486300	C.C.A affichages permanents	19 090
486303	C.C.A pub radio cinema	227
486305	C.C.A distribution prospectus	
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	11 822
486309	C.C.A stock f/tures magasin	5 363
486310	C.C.A stock fuel	6 498
486311	C.C.A edf gdf	1 006
486313	C.C.A stock f/tures bureau	
486314	C.C.A transpac f telecom	431
486317	C.C.A documentation	1 363
486359	C.C.A frais galec	33 232
486400	C.C.A Interets Emprunts	
486450	C.C.A Med Travail avance	7 233
486455	C.C.A taxe foncière	88 002

Produits constatés d'avance

30/09/2016

Produits constatés d'avance	
-----------------------------	--

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2016
Total des produits exceptionnels		32 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		26 000
Prod sur cessions d immob corp	26 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 342
Reprises autres prov règlement	6 342	
Total des charges exceptionnelles		20 761
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		20 761
Valeurs comptables immos corpo	20 761	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 582

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 315 630	434 398	2 881 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(389 678)	(140 114)	(249 564)
RESULTAT COMPTABLE		2 925 951	294 284	2 631 667

(1) après retraitements fiscaux.