

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 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 4079

SAS LIANOUDIS

SAS au Capital de €. 40 000

Boulevard Industriel

62230 OUTREAU

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2022



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
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
www.mubex.fr

Etats financiers au 30/09/2022

BILAN

COPIE CERTIFEE
CONFORME

M. Ludovic LOREFFICE, Président

Bilan Actif

30/09/2022				30/09/2021
Brut		Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	51 413	51 201	212
	Fonds commercial	9 146 941		9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	80 000		80 000
	Constructions	3 086 437	1 826 184	1 260 253
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 060 953	3 237 438	823 514
	Autres immobilisations corporelles	730 225	458 417	271 809
	Immobilisations en cours	168 820		168 820
	Avances et acomptes	5 254		5 254
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	138 768		138 768
	Créances rattachées à des participations			37 893
	Autres titres immobilisés	2 558 212		2 558 212
	Prêts	398 451		398 451
	Autres immobilisations financières	8 792		8 792
TOTAL		20 434 266	5 573 240	14 861 026
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	8 353 514	163 590	8 189 923
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Créances clients et comptes rattachés	565 756	4 425	561 331
	Autres créances	4 857 795	1 031	4 856 764
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	5 013 207		5 013 207
	Charges constatées d'avance	579 677		579 677
	TOTAL	19 269 949	169 047	19 200 902
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement des obligations			
	Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF		39 804 215	5 742 287	34 061 928
				34 231 936

COPIE CERTIFEE
CONFORME

M. Ludovic LOREFICE, Président

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
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	5 585 738	5 873 526
	Résultat de l'exercice	2 986 761	3 362 212
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	40 975	26 460
	Total des capitaux propres	11 133 332	11 782 056
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	27 705	42 400
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	27 705	42 400
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 202 003	2 630 381
	Emprunts et dettes financières divers	97 317	79 066
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	700	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 600 087	8 327 336
	Dettes fiscales et sociales	5 015 610	4 953 487
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 440	17 169
	Autres dettes	6 947 733	6 400 039
	~~Produits constatés d'avance (1)~~		
	Total des dettes	22 900 891	22 407 479
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	34 061 928	34 231 936
Total du bilan en centimes		34 061 928,31	34 231 935,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		21 618 233	20 623 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		17 739	

Etats financiers au 30/09/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	146 983 679		146 983 679	128 079 471
	Production vendue (Biens)	57 971		57 971	45 895
	Production vendue (Services et Travaux)	2 577 814		2 577 814	2 365 856
	Montant net du chiffre d'affaires	149 619 464		149 619 464	130 491 222
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			119 459	169 348
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 043	273 619
	Autres produits			17 665	741
	Total des produits d'exploitation (1)			149 955 630	130 934 930
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			116 773 147	98 391 532
	Variation de stock			(270 892)	(509 975)
	Achats de matières et autres approvisionnements			495 489	432 935
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 883 793	12 153 262
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 959 688	1 790 761
	Salaires et traitements			9 341 838	9 072 553
	Charges sociales du personnel			3 148 682	3 033 035
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			763 436	817 566
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			169 047	184 348
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				10 210
	Autres charges			15 789	22 691
Total des charges d'exploitation (2)				145 280 017	125 398 919
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 675 614	5 536 012

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 675 614	5 536 012
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	93 653	39 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	473	348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	3	22
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		94 132	40 130
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	85 372	65 461
	Différences négatives de change	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		85 374	65 461
RESULTAT FINANCIER		8 758	(25 331)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 684 372	5 510 681
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 652
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			2 652
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 502
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 515	11 795
	Total des charges exceptionnelles	14 515	14 297
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 515)	(11 645)
PARTICIPATION DES SALAIRES		720 873	781 228
IMPOTS SUR LES BENEFICES		962 223	1 355 596
TOTAL DES PRODUITS		150 049 762	130 977 712
TOTAL DES CHARGES		147 063 001	127 615 500
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 986 761	3 362 212
Résultat de l'exercice en centimes		2 986 761,07	3 362 212,00
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		3 478	593
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		40 386	24 854

Etats financiers au 30/09/2022

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 2021 (PCG 2021).

Le PCG 2021 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié 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

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée d'une année.

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

Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

Pour mémoire :

- En date du 27/12/2001, un fonds commercial a été acquis à la société OUTREAUDIS pour un montant de 9 146 941 Euros.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle des fonds commerciaux est au moins égale à leurs valeurs comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur les fonds commerciaux.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- . Terrains et aménagements : entre 1 et 15 ans
- . Constructions : entre 5 et 20 ans
- . Agencements des constructions : entre 1 et 10 ans
- . Matériel et outillage industriels : entre 1 et 10 ans
- . Matériel de transport : entre 3 et 5 ans
- . Matériel de bureau et informatique : entre 1 et 5 ans
- . Mobilier : entre 1 et 8 ans

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

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

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 31 155 Euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 31 000 Euros HT).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été provisionnés à hauteur de 31 000 Euros HT.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

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 100%, ces engagements sont évalués à 684 582 Euros.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

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.

COMPTES CONSOLIDES

La SAS LUCAT FINANCIERE établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS LIANOUDIS.

Autres informations de l'annexe

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité relative à l'exercice 2022 a été impactée par des tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Malgré une hausse des charges attendues sur l'exercice 2022/2023 en lien avec les tensions inflationnistes, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

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 divise mais solidaire en faveur de la SAS ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 270.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 10 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 402.500

Montant de la caution au 30/09/2022 :

402 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 40 000 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France (échéance finale 12/2033)

Montant de la caution au 30/09/2022 :

975 610

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 22/07/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 72.195

Montant de la caution au 30/09/2022 :

72 195

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 560 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 44 800€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

44 800

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 2022 :

55 286

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 17 800 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

434 146

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de ARKEA 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.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

581 625

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un billet de trésorerie de 400.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 40.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

40 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 3.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 330.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

236 390

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 985 051 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

180 851

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'une facilité de caisse de 270.000 d'euros souscrit auprès de la banque BANQUE POPULAIRE, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, sur 120 mois, et ce pendant toute la durée, dans la limite de € 64.800

Montant de la caution au 30/09/2022 :

64 800

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 30/09/2022 :

781 349

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 30/09/2022 :

521 352

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 296.250

Montant de la caution au 30/09/2022 :

296 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2027, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 331.250

Montant de la caution au 30/09/2022 :

331 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/07/2033, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 585.000

Montant de la caution au 30/09/2022 :

585 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 120 000 € souscrit auprès de la BANQUE POPULAIRE plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable sur 96 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 28.800

Montant de la caution au 30/09/2022 :

28 800

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

53 360

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1.500.000 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 € 86.250.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

42 458

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 2.000.000 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 € 200.000

Montant de la caution au 30/09/2022 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

270 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès de BPI France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

376 184

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 240 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

240 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 500 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 200 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 100 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 168 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

168 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

53 360

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 15/01/2013.

La caution porte sur un montant de 13 148€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

13 148

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 06/01/2014.

La caution porte sur un montant de 5 411€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

5 411

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 655 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 512 050€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

512 050

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 330 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

330 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 550 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 390 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

390 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 845 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 312 950€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

312 950

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 600 000 € (remboursable sur 14 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 12%.

La caution porte sur un montant de 312 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

312 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY LILLE SUD

En garantie du remboursement d'un contrat de crédit bail d'un montant de 21 600 000 € (d'une durée de 12 ans) auprès d'un POOL de bailleur constitué des sociétés FINAMUR, NATIOCREDBAIL et ARKEA CREDIT BAIL

La caution porte sur un montant de 770 500€.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

770 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 975 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 877 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

877 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 660 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

660 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 775 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 745 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

745 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 350 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 698 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

698 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 870 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 138 137 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

132 496

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 5 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 82 917 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

77 781

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt (remboursable sur 7 ans) auprès
de la banque EDEL.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

71 720

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 5 400 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès
de la CAISSE D'EPARGNE.

La caution porte sur un montant de 103 846 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

103 846

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1 200 000 € (échéance finale : 31/05/2023) auprès
du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 96 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

96 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 800 000 € (échéance finale : 31/05/2033) auprès
de la CAISSE D'EPARGNE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 224 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

224 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'emprunts d'un montant total de 4 000 000 € (remboursable sur 18 ans)
souscrits auprès d'un POOL BANCAIRE composé de la CAISSE D'EPARGNE, du CREDIT AGRICOLE, du
CREDIT COOPERATIF et du CIC

La caution porte sur un montant de 74 074 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

74 074

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS

En garantie du remboursement d'emprunts d'un montant total de 27 500 000 € (remboursable sur 18 ans)
souscrits auprès d'un POOL BANCAIRE composé de la CAISSE D'EPARGNE, du CREDIT AGRICOLE, du
CREDIT COOPERATIF et du CIC

La caution porte sur un montant de 509 259 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

509 259

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès
de la BPI France FINANCEMENT.

La caution porte sur un montant de 65 600 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

65 600

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès
de la BPI France FINANCEMENT.

La caution porte sur un montant de 40 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

40 000

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 30/09/2022 :

800 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A MOYEN TERME BPI

Valeur d'origine € 1 200 000

Nantissement en 6ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

304 737,82

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 2 500 000

Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

604 794,10

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

195 611,60

Capital social

		30/09/2022	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

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		35	
	Employés		325	
	Ouvriers			
	TOTAL		381	

Filiales et participations

30/09/2022

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2022

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2021

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2022

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2021

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

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

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
75 000	235 830	100,00	76 225	76 225
1 500	(782 975)	99,99	1 500	1 500
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		2 030 678	150 008	88 000
		3 610 695	526 529	
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Etats financiers au 30/09/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 198 354					9 198 354
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 354					9 198 354
CORPORELLES	Terrains	80 000					80 000
	Constructions sur sol propre	346 947					346 947
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	2 611 155		129 189		855	2 739 489
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 918 040		151 014		8 101	4 060 953
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	293 590					293 590
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	425 943		15 643		4 951	436 635
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			168 820			168 820
Avances et acomptes			5 254			5 254	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 675 676		469 920		13 908	8 131 689
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	176 662				37 893	138 768
	Autres titres immobilisés	2 542 771		15 441			2 558 212
	Prêts et autres immobilisations financières	279 733		128 251		741	407 243
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 999 166		143 692		38 635	3 104 224
TOTAL		19 873 196		613 612		52 542	20 434 266

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	51 061	141		51 201
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 061	141		51 201
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	235 854	20 046		255 900
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 326 253	244 886	855	1 570 284
Instal technique, matériel outillage industriels	2 842 571	402 968	8 101	3 237 438
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	87 609	58 718		146 327
Matériel de bureau, mobilier	280 364	36 677	4 951	312 090
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 772 651	763 295	13 908	5 522 039
TOTAL	4 823 712	763 436	13 908	5 573 240

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
Fonds commercial							
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	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	26 460	14 515		40 975
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	26 460	14 515		40 975
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	42 400		14 695	27 705
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 400		14 695	27 705
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	175 805	163 590	175 805	163 590
	Sur comptes clients	7 213	4 425	7 213	4 425
	Autres	1 330	1 031	1 330	1 031
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	184 348	169 047	184 348	169 047
	TOTAL GENERAL	253 208	183 562	199 043	237 727
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			169 047 14 515	199 043	
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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	398 451	1 251	397 200
	Autres immobilisations financières	8 792	8 792	
	Clients douteux ou litigieux	17 398	17 398	
	Autres créances clients	548 357	548 357	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 900	5 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 058	91 058	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	657 392	657 392	
	Débiteurs divers	4 103 445	4 103 445	
	Charges constatées d'avances	579 677	579 677	
	TOTAL DES CREANCES	6 410 471	6 013 271	397 200
Prêts accordés en cours d'exercice		128 626		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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	17 739	17 739		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 184 264	902 306	1 281 958	
	Emprunts et dettes financières divers	97 317	97 317		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 600 087	8 600 087		
	Personnel et comptes rattachés	2 797 502	2 797 502		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 228 925	1 228 925		
	Impôts sur les bénéfices	24 237	24 237		
	Taxes sur la valeur ajoutée	309 410	309 410		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	655 536	655 536		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 440	37 440		
	Groupe et associés	6 361 164	6 361 164		
	Autres dettes	586 569	586 569		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 900 191	21 618 233	1 281 958	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		430 008			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		857 874			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		3 959 889
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		757
168840	intérêts courus	757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		347 768
408103	Fact non parvenues Baz Permane	79 725
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	8 588
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	1 603
408106	Fact non parvenues Espace Cult	3 749
408107	Fact non parvenues Parapharmac	124
408108	Fact non parvenues Mab	29
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	4 303
408205	Fact non parvenues Eau Energie	5 630
408207	Fact non parvenues Locations	352
408229	Fact non parvenues Entretien	1 000
408230	Fact non parvenues Maintenance	3 510
408235	Fact non parvenues - assurance	500
408240	Fact non parvenues Honoraires	91 000
408250	Fact non parvenues Publicite N	75 806
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	6 500
408270	Fact non parvenues Telephone	155
408290	Fact non Parvenues Cotisations	60 035
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 600
408295	Fact non parvenues gest ep sal	1 560
Dettes fiscales et sociales		3 572 356
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	675 407
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	468 464
428400	Dettes provisionnées particip	720 873
428600	Autr.charg.de pers.a payer	27 803
428610	Intéressement à payer	153 567
428640	Prime bilan au pers.à payer	161 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	222 884
438600	Charges sociales à payer	9 175
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	72 450
438602	Ch soc a payer 13eme mois	154 593
438610	Ch soc forfait social	174 888
438645	Ch soc a payer verst construct	29 481
438646	ch soc à payer construction n-	40 339
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	5 896
448620	Etat - Charges à payer CFE	50 000
~~448621~~	~~Etat - Charge a payer taxe fon~~	~~115 135~~
448626	Etat - Charge a payer veh stes	15 467
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	4 670
448650	Etat - Charge a payer Organic	154 032
448651	Etat - Charge a payer TASCOM	275 214
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 118
448690	Etat - Charge a payer Ins	35 900
Autres dettes		39 008
419800	RRR a accorder	2 100
455800	Associés c/c intérêts courus	36 908

Charges à payer

30/09/2022

Produits à recevoir

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		3 379 999
Autres créances clients		361 317
418100	Clients - Factures a etablr	361 317
AUTRES CREANCES		3 018 682
409931	Rist Frs direct P frais	23 258
409934	Rist Frs Direct B technique	26 176
409937	Rist Frs Direct Paraph	40 748
409938	Rist Frs direct Parfumerie	18 762
409801	Avoirs a recevoir P frais	25 090
409802	Avoirs a recevoir PGC	35 934
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	2 274
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	9 474
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	15 551
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	514
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 725 000
468700	Divers produits a recevoir	24 453
468701	Assurances à recevoir	6 448
468702	Prod à recev Prest Comptables	65 000

Charges constatées d'avance

30/09/2022

Charges constatées d'avances		579 677
Charges constatées d'avance - Exploitation		579 677
486000	Emballages	87 273
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	173 129
486030	CCA Cotisations avance	40 311
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	3 573
486065	CCA Mat bureau et info	1 504
486077	Impots CVAE avance	
486112	C.C.A location materiel autres	5 821
486114	C.C.A Location Véhicules	348
486150	C.C.A maintenance materiel	69 886
486152	C.C.A maintenances informatiq	
486200	C.C.A primes assurances	27 109
486260	C.C.A cotisations Centrales	
486300	C.C.A affichages permanents	
486305	C.C.A distribution prospectus	17 884
486308	C.C.A stock f/tures informatiq	
486310	C.C.A stock fuel	5 168
486314	C.C.A transpac f telecom	1 268
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	92
486317	C.C.A documentation	705
486450	C.C.A Med Travail avance	8 285
486455	C.C.A taxe foncière	137 321

Produits constatés d'avance

30/09/2022

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

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		14 515
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		14 515
Dot prov deprec hausse des pri	14 515	
Résultat exceptionnel		(14 515)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 684 372	1 173 095	3 511 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(735 388)	(210 872)	(524 516)
RESULTAT COMPTABLE		3 948 984	962 223	2 986 761

(1) après retraitements fiscaux.

LIANOUDIS
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €
Boulevard Industriel de la Liane 62230 OUTREAU
RCS : BOULOGNE SUR MER B. 400.149.092

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

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 : 2 986 761.07 €
Auquel il convient d'ajouter le report à nouveau antérieur créditeur de 5 585 737.88 €
Soit un total distribuable de 8 572 498.95 €

Comme suit :

- *Distribution de dividendes 3 875 000.00 €*
- *Report à nouveau 4 697 498.95 €*
TOTAL 8 572 498.95 €

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

Le dividende global, à répartir entre les 40 000 actions composant le capital social, est ainsi fixé à un montant arrondi de 96.87 € (QUATRE VINGT SEIZE EUROS ET QUATRE VINGT SEPT CENTIMES) par action.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

- *les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1^{er} Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « flat tax ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;*

- *par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.*

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

Exercices clos le	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
30/09/2019	40 000	195	2 599 805
30/09/2020	40 000	210	2 799 790
30/09/2021	40 000	274	3 649 726

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. LUDOVIC LOREFICE
PRESIDENT

LIANOUDIS

Société par Actions Simplifiée
Boulevard industriel de la Liane
62230 OUTREAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022

Copie certifiée conforme

 **SEFAC**

LIANOUDIS

Société par Actions Simplifiée
Boulevard Industriel de la Liane
62230 OUTREAU

A l'Assemblée Générale de la société **LIANOUDIS**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **LIANOUDIS** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la valorisation du fonds de commerce.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conjointement par votre Comité Directeur et votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 6 janvier 2023

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

Signé électroniquement le 06/01/2023 par
Philippe Blin



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

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 413	51 201	212	352
	Fonds commercial	9 146 941		9 146 941	9 146 941
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 000		80 000	80 000
	Constructions	3 086 437	1 826 184	1 260 253	1 395 996
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 060 953	3 237 438	823 514	1 075 469
	Autres immobilisations corporelles	730 225	458 417	271 809	351 560
	Immobilisations en cours	168 820		168 820	
	Avances et acomptes	5 254		5 254	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	138 768		138 768	138 768
	Créances rattachées à des participations				37 893
	Autres titres immobilisés	2 558 212		2 558 212	2 542 771
	Prêts	398 451		398 451	270 200
	Autres immobilisations financières	8 792		8 792	9 533
	TOTAL	20 434 266	5 573 240	14 861 026	15 049 484
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	8 353 514	163 590	8 189 923	7 906 817
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	565 756	4 425	561 331	474 205
	Autres créances	4 857 795	1 031	4 856 764	3 887 291
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	5 013 207		5 013 207	6 397 032
	Charges constatées d'avance	579 677		579 677	517 107
	TOTAL	19 369 949	169 047	19 200 902	19 182 451
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF		39 804 215	5 742 287	34 061 928	34 231 936

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
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	5 585 738	5 873 526
	Résultat de l'exercice	2 986 761	3 362 212
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	40 975	26 460
	Total des capitaux propres	11 133 332	11 782 056
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	27 705	42 400
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	27 705	42 400
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 202 003	2 630 381
	Emprunts et dettes financières divers	97 317	79 066
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	700	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 600 087	8 327 336
	Dettes fiscales et sociales	5 015 610	4 953 487
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 440	17 169
	Autres dettes	6 947 733	6 400 039
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	22 900 891	22 407 479
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	34 061 928	34 231 936
Total du bilan en centimes		34 061 928,31	34 231 935,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		21 618 233	20 623 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		17 739	

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	146 983 679		146 983 679	128 079 471
	Production vendue (Biens)	57 971		57 971	45 895
	Production vendue (Services et Travaux)	2 577 814		2 577 814	2 365 856
	Montant net du chiffre d'affaires	149 619 464		149 619 464	130 491 222
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			119 459	169 348
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 043	273 619
	Autres produits			17 665	741
	Total des produits d'exploitation (1)			149 955 630	130 934 930
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			116 773 147	98 391 532
	Variation de stock			(270 892)	(509 975)
	Achats de matières et autres approvisionnements			495 489	432 935
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			12 883 793	12 153 262
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 959 688	1 790 761
	Salaires et traitements			9 341 838	9 072 553
	Charges sociales du personnel			3 148 682	3 033 035
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			763 436	817 566
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			169 047	184 348
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				10 210
	Autres charges			15 789	22 691
Total des charges d'exploitation (2)				145 280 017	125 398 919
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 675 614	5 536 012

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 675 614	5 536 012
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	93 653	39 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	473	348
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	3	22
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		94 132	40 130
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	85 372	65 461
	Différences négatives de change	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		85 374	65 461
RESULTAT FINANCIER		8 758	(25 331)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 684 372	5 510 681
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 652
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			2 652
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 502
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 515	11 795
	Total des charges exceptionnelles	14 515	14 297
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 515)	(11 645)
PARTICIPATION DES SALAIRES		720 873	781 228
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		962 223	1 355 596
TOTAL DES PRODUITS		150 049 762	130 977 712
TOTAL DES CHARGES		147 063 001	127 615 500
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 986 761	3 362 212
Résultat de l'exercice en centimes		2 986 761,07	3 362 212,00
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		3 478	593
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		40 386	24 854

Etats financiers au 30/09/2022

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 2021 (PCG 2021).

Le PCG 2021 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié 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

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée d'une année.

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

Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

Pour mémoire :

- En date du 27/12/2001, un fonds commercial a été acquis à la société OUTREAUDIS pour un montant de 9 146 941 Euros.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle des fonds commerciaux est au moins égale à leurs valeurs comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur les fonds commerciaux.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- . Terrains et aménagements : entre 1 et 15 ans
- . Constructions : entre 5 et 20 ans
- . Agencements des constructions : entre 1 et 10 ans
- . Matériel et outillage industriels : entre 1 et 10 ans
- . Matériel de transport : entre 3 et 5 ans
- . Matériel de bureau et informatique : entre 1 et 5 ans
- . Mobilier : entre 1 et 8 ans

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

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

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

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 31 155 Euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 31 000 Euros HT).

Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été provisionnés à hauteur de 31 000 Euros HT.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

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 100%, ces engagements sont évalués à 684 582 Euros.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

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.~~

COMPTES CONSOLIDES

La SAS LUCAT FINANCIERE établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS LIANOUDIS.

Autres informations de l'annexe

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité relative à l'exercice 2022 a été impactée par des tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Malgré une hausse des charges attendues sur l'exercice 2022/2023 en lien avec les tensions inflationnistes, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2022

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 à 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 divise mais solidaire en faveur de la SAS ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 270.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

270 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable en 10 ans, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 402.500

Montant de la caution au 30/09/2022 :

402 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 40 000 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France (échéance finale 12/2033)

Montant de la caution au 30/09/2022 :

975 610

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 22/07/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 72.195

Montant de la caution au 30/09/2022 :

72 195

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

~~En garantie du remboursement d'un emprunt de 560 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE et à hauteur de 8%.~~

La caution porte sur un montant de 44 800€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

44 800

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 2022 :

55 286

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY POOL

En garantie du remboursement d'un emprunt de 17 800 000 € (remboursable sur 16 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

434 146

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 755 000 € auprès de ARKEA 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.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

581 625

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un billet de trésorerie de 400.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 40.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

40 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt amortissable de 3.000.000 d'euros souscrit auprès de la banque EDEL, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 330.000.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

236 390

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société TILLOY

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 985 051 € auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

180 851

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'une facilité de caisse de 270.000 d'euros souscrit auprès de la banque BANQUE POPULAIRE, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, sur 120 mois, et ce pendant toute la durée, dans la limite de € 64.800

Montant de la caution au 30/09/2022 :

64 800

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 30/09/2022 :

781 349

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 30/09/2022 :

521 352

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2032, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 296.250

Montant de la caution au 30/09/2022 :

296 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/06/2027, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 331.250

Montant de la caution au 30/09/2022 :

331 250

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS HERLINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt souscrit auprès du CIC, plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable le 15/07/2033, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 585.000

Montant de la caution au 30/09/2022 :

585 000

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 120 000 € souscrit auprès de la BANQUE POPULAIRE plus intérêts, frais et commissions et accessoires, remboursable sur 96 mois, et ce pendant toute la durée du prêt, dans la limite de € 28.800

Montant de la caution au 30/09/2022 :

28 800

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

53 360

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1.500.000 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 € 86.250.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

42 458

Caution divise mais solidaire en faveur de la SAS DIEPPEDIS

En garantie du remboursement d'un crédit en compte courant de 2.000.000 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 € 200.000

Montant de la caution au 30/09/2022 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

270 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès de BPI France.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

376 184

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 240 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

240 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 500 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 200 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

200 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 100 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 168 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

168 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 667 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès d'ARKEA et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 53 360€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

53 360

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 15/01/2013.

La caution porte sur un montant de 13 148€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

13 148

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE souscrit le 06/01/2014.

La caution porte sur un montant de 5 411€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

5 411

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 4 655 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 512 050€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

512 050

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 330 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

330 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 3 550 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 390 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

390 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 845 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 312 950€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

312 950

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ATTINDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 600 000 € (remboursable sur 14 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 12%.

La caution porte sur un montant de 312 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

312 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SCI TILLOY LILLE SUD

En garantie du remboursement d'un contrat de crédit bail d'un montant de 21 600 000 € (d'une durée de 12 ans) auprès d'un POOL de bailleur constitué des sociétés FINAMUR, NATIOCREDBAIL et ARKEA CREDIT BAIL

La caution porte sur un montant de 770 500€.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

770 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 7 975 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CIC NORD OUEST et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 877 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

877 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 000 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 660 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

660 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS AMANDIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 775 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la banque postale et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 745 250€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

745 250

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS ELMADIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 6 350 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de ARKEA et à hauteur de 11%.

La caution porte sur un montant de 698 500€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

698 500

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 870 000 € (remboursable sur 7 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 138 137 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

132 496

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS LILLE SUD DIS

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 5 ans) auprès de la banque EDEL

La caution porte sur un montant de 82 917 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

77 781

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société ROUBAIX DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt (remboursable sur 7 ans) auprès de la banque EDEL.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

71 720

Caution divise mais solidaire en faveur de la SARL TILLOY EXPANSION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 5 400 000 € (remboursable sur 12 ans) auprès de la CAISSE D'EPARGNE.

La caution porte sur un montant de 103 846 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

103 846

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 1 200 000 € (échéance finale : 31/05/2023) auprès du CREDIT AGRICOLE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 96 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

96 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS FILISSITI

En garantie du remboursement d'un emprunt de 2 800 000 € (échéance finale : 31/05/2033) auprès de la CAISSE D'EPARGNE et à hauteur de 8%.

La caution porte sur un montant de 224 000€, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

224 000

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SARL TILLOY

En garantie du remboursement d'emprunts d'un montant total de 4 000 000 € (remboursable sur 18 ans) souscrits auprès d'un POOL BANCAIRE composé de la CAISSE D'EPARGNE, du CREDIT AGRICOLE, du CREDIT COOPERATIF et du CIC

La caution porte sur un montant de 74 074 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

74 074

Caution solidaire et divise au bénéfice de la société SCAPARTOIS

En garantie du remboursement d'emprunts d'un montant total de 27 500 000 € (remboursable sur 18 ans) souscrits auprès d'un POOL BANCAIRE composé de la CAISSE D'EPARGNE, du CREDIT AGRICOLE, du CREDIT COOPERATIF et du CIC

La caution porte sur un montant de 509 259 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

509 259

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 820 000 € (remboursable sur 10 ans) auprès de la BPI France FINANCEMENT.

La caution porte sur un montant de 65 600 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

65 600

Caution solidaire et divise au bénéfice de la SAS WATTRELOS DISTRIBUTION

En garantie du remboursement d'un emprunt de 500 000 € (remboursable sur 8 ans) auprès de la BPI France FINANCEMENT.

La caution porte sur un montant de 40 000 €, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Montant de la caution au 30/09/2022 :

40 000

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 30/09/2022 :

800 000

SAS LIANOUDIS
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

EMPRUNT A MOYEN TERME BPI

Valeur d'origine € 1 200 000

Nantissement en 6ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

304 737,82

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 2 500 000

Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

604 794,10

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine € 600 000

Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché, station.

Montant restant dû à ce jour

195 611,60

Capital social

		30/09/2022	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

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		35	
	Employés		325	
	Ouvriers			
	TOTAL		381	

Filiales et participations

30/09/2022

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2022

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2021

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

CL VOYAGES

BD INDUSTRIEL OUTREAU

30/09/2022

SCI CL PRO

BD INDUSTRIEL OUTREAU

31/12/2021

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

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

	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 30/09/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	9 198 354				9 198 354
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 198 354				9 198 354

CORPORELLES	Terrains	80 000				80 000
	Constructions sur sol propre	346 947				346 947
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	2 611 155	129 189		855	2 739 489
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 918 040	151 014		8 101	4 060 953
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	293 590				293 590
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	425 943	15 643		4 951	436 635
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours		168 820			168 820
	Avances et acomptes		5 254			5 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 675 676	469 920		13 908	8 131 689

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	176 662			37 893	138 768
	Autres titres immobilisés	2 542 771	15 441			2 558 212
	Prêts et autres immobilisations financières	279 733	128 251		741	407 243
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 999 166	143 692		38 635	3 104 224

TOTAL	19 873 196	613 612		52 542	20 434 266
--------------	-------------------	----------------	--	---------------	-------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	51 061	141		51 201
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 061	141		51 201
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	235 854	20 046		255 900
Instal technique, matériel outillage industriels	1 326 253	244 886	855	1 570 284
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 842 571	402 968	8 101	3 237 438
Matériel de transport	87 609	58 718		146 327
Matériel de bureau, mobilier	280 364	36 677	4 951	312 090
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 772 651	763 295	13 908	5 522 039
TOTAL	4 823 712	763 436	13 908	5 573 240

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							
Fonds commercial							
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	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	26 460	14 515		40 975
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	26 460	14 515		40 975
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	42 400		14 695	27 705
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 400		14 695	27 705
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	175 805	163 590	175 805	163 590
	Sur comptes clients	7 213	4 425	7 213	4 425
	Autres	1 330	1 031	1 330	1 031
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	184 348	169 047	184 348	169 047
	TOTAL GENERAL	253 208	183 562	199 043	237 727
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			169 047	199 043	
			14 515		
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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	398 451	1 251	397 200
	Autres immobilisations financières	8 792	8 792	
	Clients douteux ou litigieux	17 398	17 398	
	Autres créances clients	548 357	548 357	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 900	5 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 058	91 058	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	657 392	657 392	
	Débiteurs divers	4 103 445	4 103 445	
	Charges constatées d'avances	579 677	579 677	
	TOTAL DES CREANCES	6 410 471	6 013 271	397 200
Prêts accordés en cours d'exercice		128 626		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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	17 739	17 739		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 184 264	902 306	1 281 958	
	Emprunts et dettes financières divers	97 317	97 317		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 600 087	8 600 087		
	Personnel et comptes rattachés	2 797 502	2 797 502		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 228 925	1 228 925		
	Impôts sur les bénéfices	24 237	24 237		
	Taxes sur la valeur ajoutée	309 410	309 410		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	655 536	655 536		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 440	37 440		
	Groupe et associés	6 361 164	6 361 164		
	TOTAL DES DETTES	22 900 191	21 618 233	1 281 958	
Autres dettes		586 569	586 569		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Emprunts souscrits en cours d'exercice		430 008			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		857 874			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		3 959 889
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		757
168840	intérêts courus	757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		347 768
408103	Fact non parvenues Baz Permane	79 725
408104	Fact non parvenues Baz Techniq	8 588
408105	Fact non parvenues Textile/Cha	1 603
408106	Fact non parvenues Espace Cult	3 749
408107	Fact non parvenues Parapharmac	124
408108	Fact non parvenues Mab	29
408120	Fact non parvenues Dépôt Vte	4 303
408205	Fact non parvenues Eau Energie	5 630
408207	Fact non parvenues Locations	352
408229	Fact non parvenues Entretien	1 000
408230	Fact non parvenues Maintenance	3 510
408235	Fact non parvenues - assurance	500
408240	Fact non parvenues Honoraires	91 000
408250	Fact non parvenues Publicite N	75 806
408260	Fact non parvenues Voyag & Dep	6 500
408270	Fact non parvenues Telephone	155
408290	Fact non Parvenues Cotisations	60 035
408294	Fact non parvenues Redevance S	3 600
408295	Fact non parvenues gest ep sal	1 560
Dettes fiscales et sociales		3 572 356
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	675 407
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	468 464
428400	Dettes provisionnées particip	720 873
428600	Autr.charg.de pers.a payer	27 803
428610	Intéressement à payer	153 567
428640	Prime bilan au pers.à payer	161 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	222 884
438600	Charges sociales à payer	9 175
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	72 450
438602	Ch soc a payer 13eme mois	154 593
438610	Ch soc forfait social	174 888
438645	Ch soc a payer verst construct	29 481
438646	ch soc à payer construction n-	40 339
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	5 896
448620	Etat - Charges à payer CFE	50 000
448621	Etat - Charge a payer taxe fon	115 135
448626	Etat - Charge a payer veh stes	15 467
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	4 670
448650	Etat - Charge a payer Organic	154 032
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	275 214
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	5 118
448690	Etat - Charge a payer Ins	35 900
Autres dettes		39 008
419800	RRR a accorder	2 100
455800	Associés c/c intérêts courus	36 908

Charges à payer

30/09/2022

Produits à recevoir

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		3 379 999
Autres créances clients		361 317
418100	Clients - Factures a etablr	361 317
AUTRES CREANCES		3 018 682
409931	Rist Frs direct P frais	23 258
409934	Rist Frs Direct B technique	26 176
409937	Rist Frs Direct Paraph	40 748
409938	Rist Frs direct Parfumerie	18 762
409801	Avoirs a recevoir P frais	25 090
409802	Avoirs a recevoir PGC	35 934
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	2 274
409805	Avoirs a recevoir Textile/Chau	9 474
409806	Avoirs a recevoir Espace Cultu	15 551
409807	Avoirs a recevoir Parapharmaci	514
409856	Rist. a recevoir Scapartois	2 725 000
468700	Divers produits a recevoir	24 453
468701	Assurances à recevoir	6 448
468702	Prod à recev Prest Comptables	65 000

Charges constatées d'avance

			30/09/2022
Charges constatées d'avances			579 677
Charges constatées d'avance - Exploitation			579 677
486000	Emballages	87 273	
486010	C.C.A Cout centrale et ports s	173 129	
486030	CCA Cotisations avance	40 311	
486060	C.C.A crédit bail mob véhicule	3 573	
486065	CCA Mat bureau et info	1 504	
486077	Impots CVAE avance		
486112	C.C.A location materiel autres	5 821	
486114	C.C.A Location Véhicules	348	
486150	C.C.A maintenance materiel	69 886	
486152	C.C.A maintenances informatiq		
486200	C.C.A primes assurances	27 109	
486260	C.C.A cotisations Centrales		
486300	C.C.A affichages permanents		
486305	C.C.A distribution prospectus	17 884	
486308	C.C.A stock f/tures informatiq		
486310	C.C.A stock fuel	5 168	
486314	C.C.A transpac f telecom	1 268	
486315	C.C.A Missions & Deplacts avan	92	
486317	C.C.A documentation	705	
486450	C.C.A Med Travail avance	8 285	
486455	C.C.A taxe foncière	137 321	

Produits constatés d'avance

30/09/2022

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

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		14 515
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		14 515
Dot prov deprec hausse des pri	14 515	
Résultat exceptionnel		(14 515)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 684 372	1 173 095	3 511 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(735 388)	(210 872)	(524 516)
RESULTAT COMPTABLE		3 948 984	962 223	2 986 761

(1) après retraitements fiscaux.