



RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2007 B 70091

Numéro SIREN : 498 268 366

Nom ou dénomination : LAONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2017 sous le numéro de dépôt 2593

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

RDB ASSOCIES
55 avenue d'Italie
CS 98805
80088 Amiens Cedex 2

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : LAONDIS

Numéro RCS : 498 268 366

Numéro Gestion : 2007B70091

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse rue Descartes
: 02000 Chambry

Dépôt des Comptes Annuels (Consolidés)

Exercice clôturé le : 30/09/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 31/07/2017

Sous le numéro : 2593

Délivré à Saint-Quentin le 1 août 2017

Le Greffier,

u

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

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

EXEMPLAIRE GREFFE

LAONDIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Rue Descartes
02000 CHAMBRY

SIRET : 498 268 366 00016
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 14 mars 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

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

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note en page 13 de l'annexe concernant les modalités de traitement de la fusion dans les comptes consolidés conformément aux principes d'image fidèle et de prédominance de la substance sur l'apparence.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- La rubrique « écarts d'acquisition » de la page 20 de l'annexe aux comptes consolidés décrit les modalités de détermination et de traitement des écarts d'acquisition.
- La rubrique « option retenue pour les fonds de commerce inscrits à l'actif des sociétés consolidées » de la page 23 de l'annexe aux comptes consolidés indique que le groupe a procédé à un test de dépréciation du fonds de commerce.

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

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

III/ VERIFICATION SPECIFIQUE

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

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

Le 7 mars 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN



Rachid AISSAOUI





SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descarte
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2016



BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETATS DE SYNTHESE

Bilan consolidé

CERTIFIÉ CONFORME

Actif en €	30/09/2016	30/09/2015
Ecart d'acquisition	3 133 432	3 655 747
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	17 800 128	17 807 419
Immobilisations corporelles	9 483 870	9 640 048
Immobilisations financières	2 986 357	2 829 505
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	30 270 355	30 276 972
Stocks et en-cours	7 114 519	7 007 664
Créances clients et comptes rattachés	1 092 563	1 037 026
Actifs d'impôts différés	367 891	359 506
Autres créances	1 507 472	1 347 609
Valeurs mobilières de placement	399 084	421 474
Disponibilités	1 667 594	1 612 827
Actif circulant	12 149 123	11 786 106
Comptes de régularisation	327 694	289 530
Total Actif	45 880 604	46 008 355
Passif	30/09/2016	30/09/2015
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	9 216 981	7 739 582
Résultat Groupe	1 894 120	1 477 399
Subvention d'investissement	46 108	
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	11 197 209	9 256 981
Intérêts minoritaires	294 505	297 061
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 463 352	1 702 642
Emprunts et dettes financières	23 325 369	25 354 213
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 888 036	5 779 348
Dettes fiscales et sociales	3 261 143	3 245 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165 091	66 271
Autres dettes	283 873	306 345
Dettes	32 923 512	34 751 670
Comptes de régularisation	2 026	1
Total Passif	45 880 604	46 008 355

SAS VINCENNES
Commissaires aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandises	76 165 429	77 213 171
Production vendue	9 514 095	5 716 208
Chiffre d'affaires	85 679 524	82 929 379
Production stockée		
Subventions d'exploitation	3 300	10 797
Reprises sur provisions	160 029	132 956
Autres produits	446 104	468 959
Produits d'exploitation	609 433	612 712
Achats et variations de stocks	66 750 620	65 174 043
Autres achats et charges externes	4 278 524	3 974 196
Impôts et taxes	1 441 086	1 440 119
Charges de personnel	9 369 608	8 884 997
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 007 964	1 090 762
Dotations aux provisions pour risques et charges	27 574	88 376
Autres provisions et charges d'exploitation	370 772	248 808
Charges d'exploitation	83 246 148	80 901 301
Résultat d'exploitation	3 042 809	2 640 790
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	6 563	11 813
Charges financières	260 788	362 998
Résultat financier	-254 225	-351 185
Résultat courant avant impôt	2 788 584	2 289 605
Produits exceptionnels	330 436	368 299
Charges exceptionnelles	15 741	163 483
Résultat exceptionnel	314 695	204 816
Impôt sur le résultat	674 258	482 570
Résultat des sociétés intégrées	2 429 021	2 011 851
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	1 906 706	1 489 536
Résultat groupe	1 894 120	1 477 399
Résultat hors-groupe	12 586	12 137
Résultat par action	1 894	1 477
Résultat dilué par action	1 894	1 477

Commissaire aux Comptes
 BBA Expertise®

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	40 000	6 986 383	1 052 016		7 779 590	298 809
Correction des A nouveaux			1		1	
Affectation en réserves		-151 650	151 650			
Distributions de dividendes		1 189 772	-1 203 667		-9	-13 886
Variation de capital						
Résultat N-1			1 489 536		1 477 399	12 137
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre		1			1	
Autres variations					-1	1
Capitaux propres N-1	40 000	8 024 506	1 489 536		9 256 981	297 061
Correction des A nouveaux		2			2	
Affectation en réserves		1 452 837	-1 452 837			
Distributions de dividendes		21 556	-36 699		3	-15 146
Variation de capital						
Résultat N			1 906 706		1 894 120	12 586
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts					-1	1
Variation de périmètre						
Autres variations		-1			-4	3
Capitaux propres N	40 000	9 498 900	1 906 706		11 151 101	294 505

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Résultat net consolidé	1 906 706	1 489 536
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 398 644	1 650 092
Variation des impôts différés	-116 295	-154 353
Plus-values de cession, nettes d'impôt		3 436
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 189 055	2 988 711
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-152 203	976 778
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 036 852	3 965 491
Acquisition d'immobilisations	-955 241	-435 296
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt		1 252
Incidence des variations de périmètres		2
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-955 241	-434 044
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-15 143	-13 885
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	365 108	200 000
Remboursements d'emprunts	-2 849 577	-2 891 601
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 499 612	-2 705 486
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-418 001	825 960
Trésorerie d'ouverture	-456 698	-1 282 659
Trésorerie de clôture	-874 699	-456 698

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2016, dont le total est de 45 880 604 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 906 706 euros.

L'exercice clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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

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

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

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

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

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

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs ont été pratiquées sur les immobilisations du Groupe (règlement CRC n°2002-10 modifié par règlement CRC n°2003-07 et règlement n°2004-06). Seules les constructions ont été retraitées selon la décomposition et les durées d'amortissement suivantes :

- 40% pour la structure (VRD et gros œuvre) amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la charpente amortie sur 25 ans ;
- 8% pour la couverture amortie sur 20 ans ;
- 7% pour la serrurerie et la menuiserie amorties sur 10 ans ;
- 5% pour l'isolation amortie sur 15 ans ;
- 5% pour le carrelage amorti sur 15 ans ;
- 1% pour les autres agencements amortis sur 7 ans ;
- 3% pour la peinture amortie sur 10 ans ;
- 7% pour le chauffage, la climatisation et la plomberie amortis sur 15 ans ;
- 6% pour le sprinklage amorti sur 15 ans ;
- 10% pour l'électricité amortie sur 15 ans ;

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

STOCKS

Les stocks de la société LAONDIS, sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

Les sociétés Laondis, Chambry dis et Chambry Evasion sont comprises dans un périmètre d'intégration fiscale dont la "société mère" est Laondis.

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 30/09/2016, dans les sociétés EURL CHAMBRY EVASION et LAONDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 345 445 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2015. Ce crédit d'impôt d'un montant global de 345 445 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2014 a été utilisé en 2015 de la manière suivante :

- Pour 335 996 € en investissements,
- Pour 4 340 € en reconstitution du fonds de roulement.

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

Composition du groupe

La société mère :

SAS LAONDIS

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Holding détenant les titres de la société Chambrydis. La SAS Laondis exploite le fonds de commerce de la SAS Chambrydis à compter du 1^{er} octobre 2007 via un contrat de location gérance.

Les sociétés filiales :

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Exploitation d'un centre commercial – enseigne E. Leclerc.

Détention : 98,80 %

Les sociétés filiales de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION :

EURL CHAMBRY EVASION

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Agence de voyages – enseigne E. Leclerc.

Détention : 100 %

SCI CHAMBRY SAINT MARTIN

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Location immobilière.

Détention : 99,99 %

SCI CHAMDIS CHAMBRY

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Location immobilière.

Détention : 99,90 %

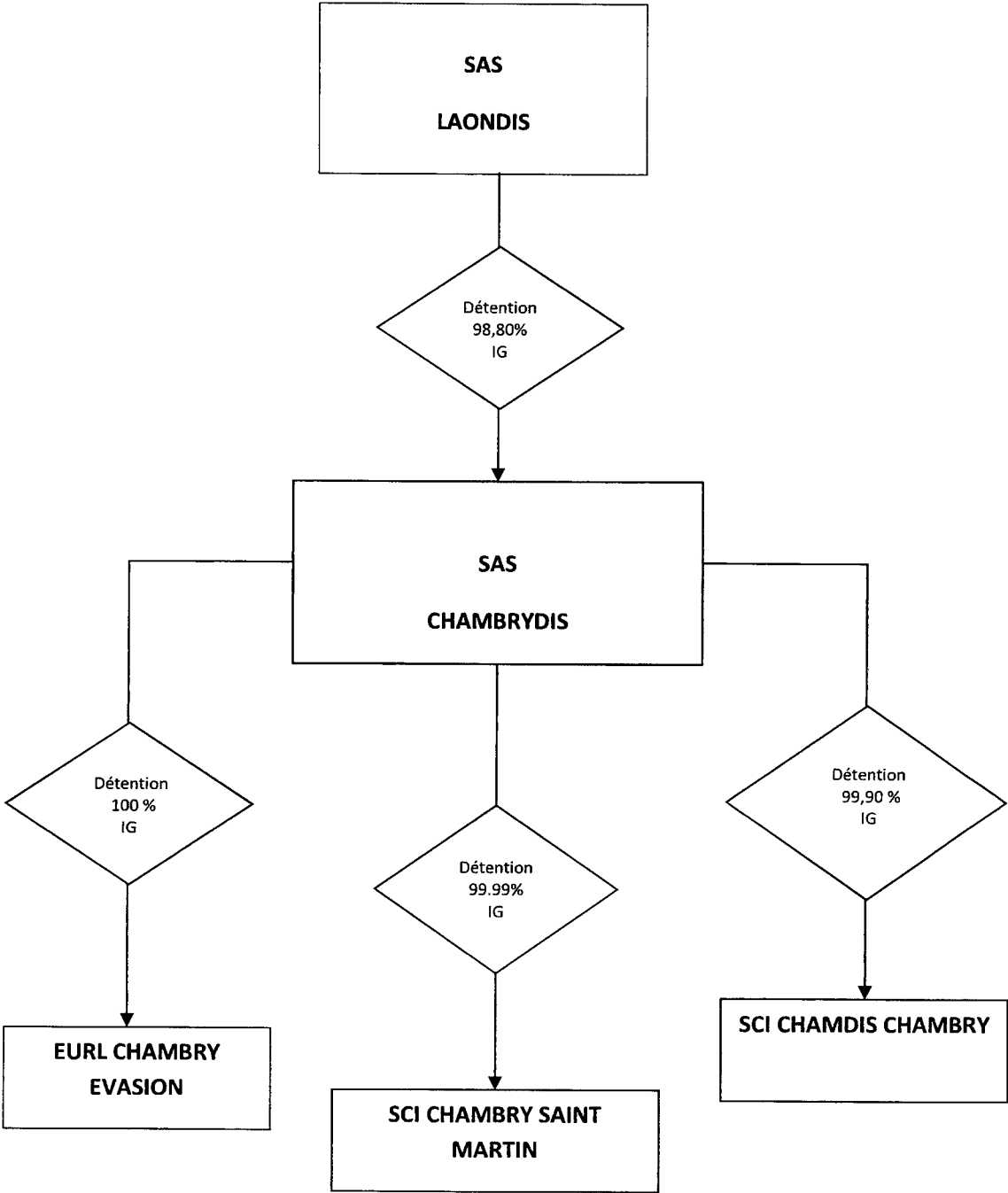


Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	Contrôle groupe	Intérêts groupe	Méthode choisie
Laondis	100 %	100 %	Intégration globale
Chambry Distribution	98,80 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Evasion	100 %	98,80 %	Intégration globale
Chambry Saint Martin	99,99 %	98,79 %	Intégration globale
Chamdis Chambry	99,90 %	98,70 %	Intégration globale

Les SCI Gilles et Irène, détenues chacune à hauteur de 20%, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation. En effet, il n’y a pas d’activité dans ces deux sociétés civiles. Leur intégration n’est pas jugée utile car d’influence non significative.

Organigramme du groupe



IG : Intégration Globale

IP : Intégration Proportionnelle

ME : Mise en équivalence

SAS VDB et ASSOCIÉS

Comptes Consolidés

Seuils de consolidation

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

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 15 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 30 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l’ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 30/09/2016

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	11 660	2 660	1
- EURL CHAMBRY EVASION	445	582	3
- SAS LAONDIS	49 654	85 104	229
- SCI Chamdis Chambry	106	44	0
- SCI SAINT MARTIN	537	44	0
TOTAL	62 402	88 434	233

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2003.

La date de clôture de la société mère et de ses filiales Chambry Distribution et Chambry Evasion est 30/09/2016.

La date de clôture des SCI Chamdis Chambry et Sci ST Martin est le 31/12/2016.

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



Information sur la consolidation

ECARTS D'ACQUISITION

La Holding SAS Laondis a été créée afin de racheter les titres de la SAS Chambrydis au 28 septembre 2007 pour un montant provisoire de 35 768 372 euros.

Une révision du prix a été constatée sur l'exercice suivant pour un montant de -350 000 euros.

Sur l'exercice 2009, le coût d'acquisition est diminué de 62 541 euros (imputation de la garantie de passif).

Le coût d'acquisition est également diminué le 27 juillet 2011 pour un montant de 255 478 euros (garantie de passif).

Le prix définitif de rachat des titres s'élève donc à 35 100 353 euros.

La SAS Laondis est devenue, au 1^{er} octobre 2007, une holding exploitante de l'activité de grande distribution.

La levée d'option du contrat de crédit-bail immobilier entre la SCI Chamdis Chambry et la SAS Chambrydis a eu lieu le 27 septembre 2009.

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs (Règlement CRC n° 2002-10 modifié par le règlement CRC n° 2003-07 et n° 2004-06) ont été pratiquées sur les immobilisations.

La durée d'amortissement des immeubles de la SAS Chambrydis (anciennement en crédit-bail) a été modifiée et l'immeuble a été décomposé selon la méthode rétrospective (suivant la même méthode qu'au 30 septembre 2008 chez la SCI Chamdis Chambry).

ECARTS D'ACQUISITION

Il existe trois écarts d'acquisition :

- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin. Cet écart a été évalué à 837 062 euros.
- Un écart d'acquisition a été constaté sur l'achat des titres de la SAS Chambrydis. L'écart d'origine a été évalué à 7 226 732 euros. Il tient compte notamment de la quote-part détenue à cette époque par Chambrydis dans ses filiales (SCI Chambry Saint Martin, SCI Chamdis Chambry, EURL Chambry Evasion et SARL Roland). Suite aux modifications du prix d'acquisition (imputation de la garantie de passif pour 62 541 euros en 2009 et pour 255 478 euros en 2011) et à la variation du pourcentage de détention dans la SCI Chambry Saint Martin (impact de 160 847 euros), l'écart d'acquisition ajusté est évalué à 7 069 560 euros.

- Des écarts d'acquisition ont été constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry. Ces écarts ont été évalués 3 161 euros et 15 364 euros.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs sur l'achat des titres de la SCI Chambry Saint Martin et celui des titres de la SAS Chambrydis correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 15 ans a été retenue (durée de l'emprunt souscrit pour le rachat des titres). Les ajustements de ce dernier écart est amorti sur sa durée d'amortissement résiduelle à la date de sa comptabilisation.

Les écarts d'acquisition constatés lors de l'achat des titres SCI Chamdis Chambry ont été amortis totalement sur l'exercice clos au 31 décembre 2008.

ECART D'EVALUTATION

Un écart d'évaluation a été constaté sur le fonds de commerce pour 17 649 000 euros. Cet écart est non amortissable.

L'évaluation de ce fonds répond aux critères définis par le règlement CRC 99-02 § 2111, à savoir :

- les actifs et passifs identifiables de l'entreprise acquise, y compris les éléments incorporels, sont susceptibles d'être évalués séparément dans des conditions permettant un suivi de leur valeur ;
- un actif incorporel n'est susceptible d'être inscrit séparément au bilan consolidé que si l'évaluation peut être faite selon des critères objectifs et pertinents, essentiellement fondés sur les avantages économiques futurs qu'il permettra de dégager ou sur sa valeur de marché s'il en existe une.

Un écart d'évaluation a été constaté sur les constructions pour 5 727 000 euros. Cette plus-value fait l'objet d'un amortissement. Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs ont été pratiquées sur les immobilisations (règlement CRC n°2002-10 modifié par règlement CRC n°2003-07 et n°2004-06).

SAS VNB et ASSOCIES

Commissaires aux comptes

INDEMNITES DE RETRAITE

- **SAS LAONDIS**

Dans les comptes de la société Laondis, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 654 824 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 27 192 euros et en à-nouveau pour 627 632.

- **EURL CHAMBRY EVASION**

Dans les comptes de la société Chambry Evasion, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe. Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite. Nous avons donc comptabilisé une provision d'un montant de 13 301 euros qui se décompose en une dotation annuelle pour 382 euros et en à-nouveau pour 12 919 euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société LAONDIS a perçu de sa filiale CHAMBRYDIS des dividendes d'un montant de 1 246 856 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2015.

Ces dividendes sont à éliminer.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Les résultats 2015 de la SCI CHAMDIS CHAMBRY et de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisés dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2016 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés 2015.

BBA VNB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes

OPTION RETENUE POUR LES FONDS DE COMMERCE INSCRITS A L'ACTIF DES SOCIETES CONSOLIDEES

Un fonds de commerce de fleuriste d'une valeur de 68 602 euros est inscrit à l'actif des sociétés du groupe.

Ce fonds de commerce n'est pas amorti. L'avis de la CNCC (*bulletin 126 de juin 2002*) précise que « dans les comptes consolidés depuis l'entrée en vigueur du *règlement 99-02 du CRC*, le fonds de commerce acquis est représentatif d'un bien incorporel identifiable (part de marché) qui doit être amorti si sa valeur s'amoindrit du fait du temps ou de l'usage ».

La Commission des études comptables a rappelé que les modalités retenues à savoir amortissement ou non devraient être appliquées de façon homogène entre les comptes annuels et les comptes consolidés. Elle a également rappelé les règles générales applicables à l'évaluation des éléments d'actifs selon lesquelles, lors de l'arrêté des comptes, il doit être procédé à la constitution d'une provision si la valeur actuelle du bien est notablement inférieure à sa valeur comptable. (*Bulletin CNCC n°112 de décembre 1998*)

Les tests de dépréciation pratiqués sur ce fonds de commerce n'ont pas fait apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

TAUX D'IMPOT

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

AUTRES RETRAITEMENTS

Les provisions règlementées (amortissements dérogatoires constatés chez la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION) ont été éliminées.

La levée d'option du crédit-bail immobilier (27 septembre 2009) a été neutralisée dans la SAS Chambrydis et dans la SCI Chamdis Chambry. L'ensemble immobilier est ramené à sa valeur d'entrée dans le bilan consolidé (coût historique consolidé).

Le mali technique constaté chez Chambrydis lors de la TUP de ROLAND (299 519 euros) a été annulé par les réserves.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		LAON	CHAM	EVAS	STMA	SCIC
					LAONDIS	CHAMBRYDIS	CHAMBRY EVASION	SCI CHAMBRY St MARTIN	SCI CHAMDIS CHAMBRY
LAON	451100	Compte courant groupe is Chambrydis	6 721	dt		6 721			
LAON	451200	Compte courant groupe is Evasion	-3 886	ct			-3 886		
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-1 846 609	ct		-1 846 609			
LAON	455202	Compte courant Sci Chamdis Chambry	51 342	dt					51 342
LAON	455400	Compte courant Evasion	-84 880	ct			-84 880		
LAON	455870	Intérêts courus à recevoir	24	dt					24
LAON	408201	FNPF	-215 172	ct		-215 172			
LAON	613590	Location gérance	2 400 000	dt		2 400 000			
LAON	635120	Taxe foncière	259 699	dt		259 699			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	7 759	dt		7 759			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	568	dt			568		
LAON	708330	Location galerie permanent	-6 098	ct			-6 098		
LAON	762100	Intérêts comptes courants	-24	ct					-24
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes									
CHAM	171100	Dettes rattachées Sci Chamdis Chambry	-13 938	ct					-13 938
CHAM	267110	Créances rattachées Sci Chambry St Ma	280 783	dt				280 783	
CHAM	451100	Compte courant groupe is	-6 721	ct	-6 721				
CHAM	455061	Compte courant Laondis	1 846 609	dt	1 846 609				
CHAM	418100	Facture clients à établir	215 172	dt	215 172				
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-139 046	ct			-139 046		
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	44 401	dt					44 401
CHAM	661170	Intérêts dettes rattachées	277	dt			277		
CHAM	661170	Intérêts dettes rattachées	25	dt					25
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-259 699	ct	-259 699				
CHAM	708380	Location gérance	-2 400 000	ct	-2 400 000				
CHAM	762700	Revenus créances rattachées	-494	ct					-494
CHAM	762430	Revenus prêts	-7 759	ct	-7 759				
EVAS	451200	Compte courant grpe is	3 886	dt		3 886			
EVAS	455400	Compte courant Laondis	84 880	dt	84 880				
EVAS	455900	Compte courant Chambrydis	139 046	dt		139 046			
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098				
EVAS	763820	Revenus prêts	-277	ct		-277			
EVAS	763820	Revenus prêts	-568	ct	-568				
STMA	165000	Dépôt de garantie	-22 297	ct					-22 297
STMA	165000	Dépôt de garantie							
STMA	445400	Compte courant Sci Chamdis Chambry	44 401	dt					44 401
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-280 783	ct		-280 783			
STMA	661520	Intérêts compte courant	494	dt		494			
STMA	706000	Loyers	-44 401	ct					-44 401
SCIC	401101	Fournisseurs	-44 594	ct				-44 594	
SCIC	455002	Compte courant Chambrydis	13 938	dt		13 938			
SCIC	467000	Laondis	-51 366	ct	-51 366				
SCIC	613200	Location immobilière	44 401	dt				44 401	
SCIC	661520	Intérêts compte courant	24	dt	24				
SCIC	706140	Loyer	-44 401	ct		-44 401			
SCIC	275100	Dépôt de garantie	22 297	dt				22 297	
SCIC	409800	Avoirs à recevoir	193	dt				193	
SCIC	763000	Revenus créances	-25	ct		-25			

SAS VDB et ASSOC.

Commissaire aux Comptes

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
Laondis	Chambrydis	7 069 560		7 069 560	3 803 979	466 511	4 270 490
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI Chambry St Martin	837 063		837 063	446 897	55 804	502 701
		7 925 148		7 925 148	4 269 401	522 315	4 791 716

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	7 925 148					7 925 148
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	329 849	2 714				332 563
Fonds commercial	17 792 602					17 792 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 888	2 810				6 698
Immobilisations Incorporelles brutes	18 126 339	5 524				18 131 863

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	4 269 401	522 315				4 791 716
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	318 920	12 815				331 735
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	318 920	12 815				331 735

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	3 655 747	-522 315				3 133 432
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	10 929	-10 101				828
Fonds commercial	17 792 602					17 792 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 888	2 810				6 698
Valeurs nettes	17 807 419	-7 291				17 800 128

SAS VDB et ASSOCIÉS
COMPTES

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 984 238					4 984 238
Constructions	18 919 663	96 831				19 016 494
Installations techniques, matériel, outillage	2 529 199	153 016				2 682 215
Autres immobilisations corporelles	3 912 524	94 441				4 006 965
Immobilisations en cours		493 285				493 285
Avances et acomptes		1 400				1 400
Valeurs brutes	30 345 624	838 973				31 184 597

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	831 966	32 031				863 997
Constructions	14 737 523	606 410				15 343 933
Installations techniques, matériel, outillage	1 938 364	173 750				2 112 114
Autres immobilisations corporelles	3 197 723	182 960				3 380 683
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	20 705 576	995 151				21 700 727

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 152 272	-32 031				4 120 241
Constructions	4 182 140	-509 579				3 672 561
Installations techniques, matériel, outillage	590 835	-20 734				570 101
Autres immobilisations corporelles	714 801	-88 519				626 282
Immobilisations en cours		493 285				493 285
Avances et acomptes		1 400				1 400
Valeurs nettes	9 640 048	-156 178				9 483 870



Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	611				-611	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 705 429	157 691			611	2 863 731
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224					122 224
Créances rattachées à des participations	1 241	401	1 240			402
Valeurs brutes	2 829 505	158 092	1 240			2 986 357

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations	611				-611	
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 705 429	157 691			611	2 863 731
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224					122 224
Créances rattachées à des participations	1 241	401	1 240			402
Valeurs nettes	2 829 505	158 092	1 240			2 986 357



Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	39 256		39 256
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 175 356	100 093	7 075 263
Valeurs brutes	7 214 612	100 093	7 114 519



Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	158 952			158 952						
Provisions pour charges	640 551		27 574							668 125
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	799 503		27 574	158 952						668 125
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. Incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	99 083		100 093	99 083						100 093
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	99 083		100 093	99 083						100 093
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	39 813		17 199	9 407						47 605
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement	713		456	713						456
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 526		17 655	10 120						48 061
TOTAL GENERAL	939 112		145 322	268 155						816 279

SARL VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	402			402
Autres titres immobilisés	2 863 731			2 863 731
Prêts				
Autres immobilisations financières	122 224			122 224
Avances et acomptes versés sur commandes	702	702		
Créances clients et comptes rattachés	1 081 181	1 081 181		
Clients douteux	58 987	58 987		
Actif d'impôt différé	367 891	367 891		
Autres créances	1 506 770	1 506 770		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 001 888	3 015 531	0	2 986 357



Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	20 303 440	3 008 327	13 769 088	3 526 025
Concours bancaires courants	2 941 377	2 941 377		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	80 552	80 552		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	60 496	60 496		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 827 540	5 827 540		
Dettes fiscales et sociales	3 261 143	3 261 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	165 091	165 091		
Autres dettes	283 873	283 873		
TOTAL GENERAL	32 923 512	15 628 399	13 769 088	3 526 025

SAS VNB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	147 381
<i>Activation du crédit-bail</i>	-2 198
<i>Engagement retraite</i>	222 708
Total	367 891

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>PV sur immobilier</i>	119 026
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	381 164
<i>Fiscalité différée</i>	15 245
<i>Suppression provision règlementées</i>	279 792
Total	795 227

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	790 553
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-116 295
Total	674 258

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 906 706
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 906 706
Impôt exigible comptabilisé	790 553
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-116 295
Impôt différé distribution	
Impôt réel	674 258
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	2 580 964
IMPOT THEORIQUE GROUPE	860 322
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-186 064
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-408 078
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	13 692
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-394 386
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	185 050
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-12 665
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	33 014
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 923
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	208 322
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-186 064

Effectifs

	Effectif au 30/09/2016	Effectif au 30/09/2015
Cadres	16	16
Agents de maîtrise	26	25
Employés	191	182
Ouvriers		
TOTAL	233	223

Rémunérations des dirigeants

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

SAS VNB et ASSOCIÉS
Comptes

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	5 772 626
TOTAL	5 772 626

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts en crédit bail Emprunts et dettes financières divers	20 997 140
TOTAL	20 997 140



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	76 165 429
Ventes de produits finis	9 530 327
Prestations de services	
TOTAL	85 695 756

Répartition par marché géographique	Montant
France	85 695 756
Etranger	
TOTAL	85 695 756



Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt		Nature des charges exceptionnelles	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
Société :						
33,33	%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
		Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 888	629		6 604
		Dons, libéralités				
		Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
		Subventions accordées				
		Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
		Autres charges sur opérations de gestion				
		Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	13 853	4 618		151 273
		Sous-total	15 741	5 247		157 877
		Immobilisations incorporelles				
		Immobilisations corporelles				
		Immobilisations financières				
		Autres éléments d'actif				
		Malis provenant de clauses d'indexation				
		Lots				
		Sous-total				4 688
		Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
		Charges exceptionnelles diverses				
		Sous-total				
		Dotations aux amortissements exceptionnels				
		Dotations aux provisions réglementées (stock)				
		Dotations aux provisions réglementées				
		Dotations aux provisions pour risques et charges				
		Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
		Sous-total				
		Autres charges exceptionnelles non détaillées				
		TOTAL	15 741	5 247		163 483



Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes	86 636	28 879		
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.	2 200	733		265 133
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)				
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits sur exercices antérieurs	82 648	27 549		49 637
Sous-total	177 484	57 161		314 770
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				1 250
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				1 250
Immobilisations financières				
Titres consolidées				2
Sous-total				2
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges	158 952	52 984		52 277
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total	158 952	52 984		52 277
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	330 436	110 145		368 299

SAS VDB et ASSOCIÉS

CGI

2

Google

LAONDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : Rue Descartes

02 000 - CHAMBRY

498 268 366 R.C.S. SAINT-QUENTIN

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 23 MARS 2017

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2016**.

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

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- La Société mère

- La Société "**LAONDIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le Siège Social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 498 268 366.

Activité : Holding détenant les titres de la Société "**CHAMBRY DISTRIBUTION**" et exploitant en location-gérance le fonds de commerce d'hypermarché alimentaire à l'enseigne E. LECLERC appartenant à la Société "**CHAMBRY DISTRIBUTION**".

- Les Sociétés filiales et sous-filiales

- La Société "**CHAMBRY DISTRIBUTION**", Société par Actions Simplifiée au capital de 305.000 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 328 731 047.

Activité : Loueur de fonds.

Détention : 98,80 % par la Société LAONDIS.

- La Société "**CHAMBRY EVASION**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 11.800 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 434 432 142.

Activité : Agence de voyages – Enseigne Leclerc Voyages.

Détention : 100 % par la Société CHAMBRY DISTRIBUTION.

- La Société "**SCI CHAMDIS CHAMBRY**", Société Civile Immobilière au capital de 1.500 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 327 356 978.

Activité : Location immobilière.

Détention : 99,90 % par la Société CHAMBRY DISTRIBUTION.

- La Société "**SCI CHAMBRY SAINT MARTIN**", Société Civile Immobilière au capital de 118.727,29 € dont le siège social est à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT-QUENTIN sous le numéro 329 678 023.

Activité : Location immobilière.

Détention : 99,99 % par la Société CHAMBRY DISTRIBUTION.

La date de clôture des Sociétés "**LAONDIS**", "**CHAMBRY DISTRIBUTION**" et "**CHAMBRY EVASION**" est le 30 Septembre 2016. La date de clôture des Sociétés "**SCI CHAMDIS CHAMBRY**" et "**SCI CHAMBRY SAINT MARTIN**" est le 31 Décembre 2016.

Nous vous signalons que les SCI "**GILLES**" et "**IRENE**", détenues chacune à hauteur de 20%, ne sont pas intégrées au périmètre de consolidation. En effet, il n'y a pas d'activité dans ces deux Sociétés civiles. Leur intégration n'est pas jugée utile car d'influence non significative.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

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

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

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

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

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 85.679.524 Euros contre 82.929.379 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 83.246.148 Euros contre 80.901.301 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 3.042.809 Euros pour un même bénéfice de 2.640.790 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 6.563 Euros, et l'ensemble des charges à 260.788 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 254.225 Euros contre une même perte lors de l'exercice précédent de 351.185 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.788.584 Euros contre 2.289.605 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 314.695 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 330.436 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 15.741 Euros.

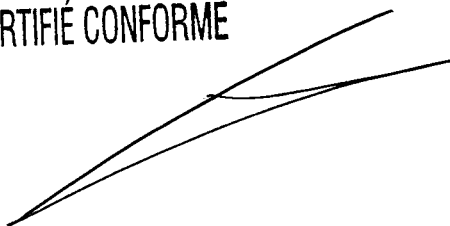
Après dotation d'une somme de 674.258 Euros au titre de l'impôt sur les résultats, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.894.120 Euros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'CERTIFIÉ CONFORME'.