

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 12/06/2018 sous le numéro de dépôt 1431

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 : 30/09/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 11/06/2018

Sous le numéro : 1431

Délivré à Saint-Quentin le 12 juin 2018

Le Greffier,

u

--



SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descartes
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice Clos le 30/09/2017



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE	4
Bilan consolidé.....	5
Compte de résultat consolidé	6
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES	7
Tableau de variation des capitaux propres consolidés	8
Tableau de flux de trésorerie consolidé	9
Principes comptables et méthodes d'évaluation	10
Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice	14
Composition du groupe.....	16
Organigramme du groupe	18
Seuils de consolidation.....	19
Information sur la consolidation	20
Opérations et comptes réciproques retraités.....	23
Ecart d'acquisition positif	24
Immobilisations incorporelles	25
Immobilisations corporelles	26
Immobilisations financières	27
Principales composantes du stock	28
Provisions	29
Créances par échéance.....	30
Dettes par échéance.....	31
Impôts différés de l'exercice	32
Preuve d'impôt consolidée.....	33
Effectifs.....	34
Rémunérations des dirigeants.....	34
Engagements financiers	35
Dettes garanties par des sûretés réelles	35
Ventilation du chiffre d'affaires net	36
Charges exceptionnelles.....	37
Produits exceptionnels.....	38
AUTRES INFORMATIONS ANNEXES	39
Soldes intermédiaires gestion consolidés	40

GROUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan	41
SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan.....	46
DETAIL DES COMPTES.....	48
Bilan consolidé détaillé.....	49
Compte de résultat consolidé	51
Bilan consolidé - contribution par entité	53
Compte de résultat consolidé - contribution par entité	55
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité	57
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres	59

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2017	30/09/2016
Ecart d'acquisition	20 048 329	3 133 432
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	182 436	17 800 128
Immobilisations corporelles	10 961 390	9 483 870
Immobilisations financières	3 011 669	2 986 357
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 155 495	30 270 355
Stocks et en-cours	7 638 923	7 114 519
Créances clients et comptes rattachés	960 663	1 092 563
Actifs d'impôts différés	384 132	367 891
Autres créances	2 457 752	1 507 472
Valeurs mobilières de placement	331 799	399 084
Disponibilités	2 868 689	1 667 594
Actif circulant	14 641 958	12 149 123
Comptes de régularisation	356 935	327 694
Total Actif	49 202 717	45 880 604

Passif	30/09/2017	30/09/2016
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 111 104	9 216 981
Résultat Groupe	1 509 175	1 894 120
Provisions réglementées	42 632	46 108
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	12 702 911	11 197 209
Intérêts minoritaires	79 971	294 505
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 489 732	1 463 352
Emprunts et dettes financières	23 906 074	23 325 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 914 394	5 888 036
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 261 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	165 091
Autres dettes	276 594	283 873
Dettes	34 930 101	32 923 512
Comptes de régularisation	2	2 026
Total Passif	49 202 717	45 880 604

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2017	30/09/2016
Ventes de marchandises	81 871 427	76 165 429
Production vendue	7 790 335	9 514 095
Chiffre d'affaires	89 661 762	85 679 524
Production stockée		
Subventions d'exploitation	12 600	3 300
Reprises sur provisions	223 056	160 029
Autres produits	596 839	446 104
Produits d'exploitation	832 495	609 433
Achats et variations de stocks	70 522 952	66 750 620
Autres achats et charges externes	4 515 710	4 278 524
Impôts et taxes	1 501 706	1 441 086
Charges de personnel	9 957 660	9 369 608
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 019 717	1 007 964
Dotations aux provisions pour risques et charges	62 944	27 574
Autres provisions et charges d'exploitation	319 251	370 772
Charges d'exploitation	87 899 940	83 246 148
Résultat d'exploitation	2 594 317	3 042 809
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	3 326	6 563
Charges financières	238 208	260 788
Résultat financier	-234 882	-254 225
Résultat courant avant impôt	2 359 435	2 788 584
Produits exceptionnels	193 334	330 436
Charges exceptionnelles	159 423	15 741
Résultat exceptionnel	33 911	314 695
Impôt sur le résultat	349 540	674 258
Résultat des sociétés intégrées	2 043 806	2 429 021
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		522 315
Résultat d'ensemble consolidé	1 521 491	1 906 706
Résultat groupe	1 509 175	1 894 120
Résultat hors-groupe	12 316	12 586
Résultat par action	1 509	1 894
Résultat dilué par action	1 509	1 894

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	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			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-1	40 000	9 498 900	1 906 706		11 151 102	294 504
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 868 711	-1 868 711			
Distributions de dividendes		22 936	-37 995		1	-15 060
Variation de capital						
Résultat N			1 521 491		1 509 175	12 316
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					1	-1
Capitaux propres N	40 000	11 178 759	1 521 491		12 660 279	79 971

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2017	30/09/2016
Résultat net consolidé	1 521 491	1 906 706
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 643 490	1 396 703
Variation des impôts différés	-91 775	-116 295
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-4 125	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 069 083	3 187 114
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-51 748	-256 528
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 120 831	2 930 586
Acquisition d'immobilisations	-2 630 810	-903 769
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	79 251	
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 551 559	-902 529
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-15 059	-15 143
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	3 148 620	419 218
Remboursements d'emprunts	-3 885 272	-2 850 132
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-751 711	-2 446 057
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-182 439	-418 000
Trésorerie d'ouverture	-874 699	-456 698
Trésorerie de clôture	-1 057 138	-874 699

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2017, dont le total est de 49 202 717 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 521 491 euros.

L'exercice clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

- 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.

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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

CHANGEMENTS DE METHODE

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

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

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 30/09/2017, dans les sociétés EURL CHAMBRY EVASION et LAONDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 364 286 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016. Ce crédit d'impôt d'un montant global de 364 286 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 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Pour 344 489 € en investissements.

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.

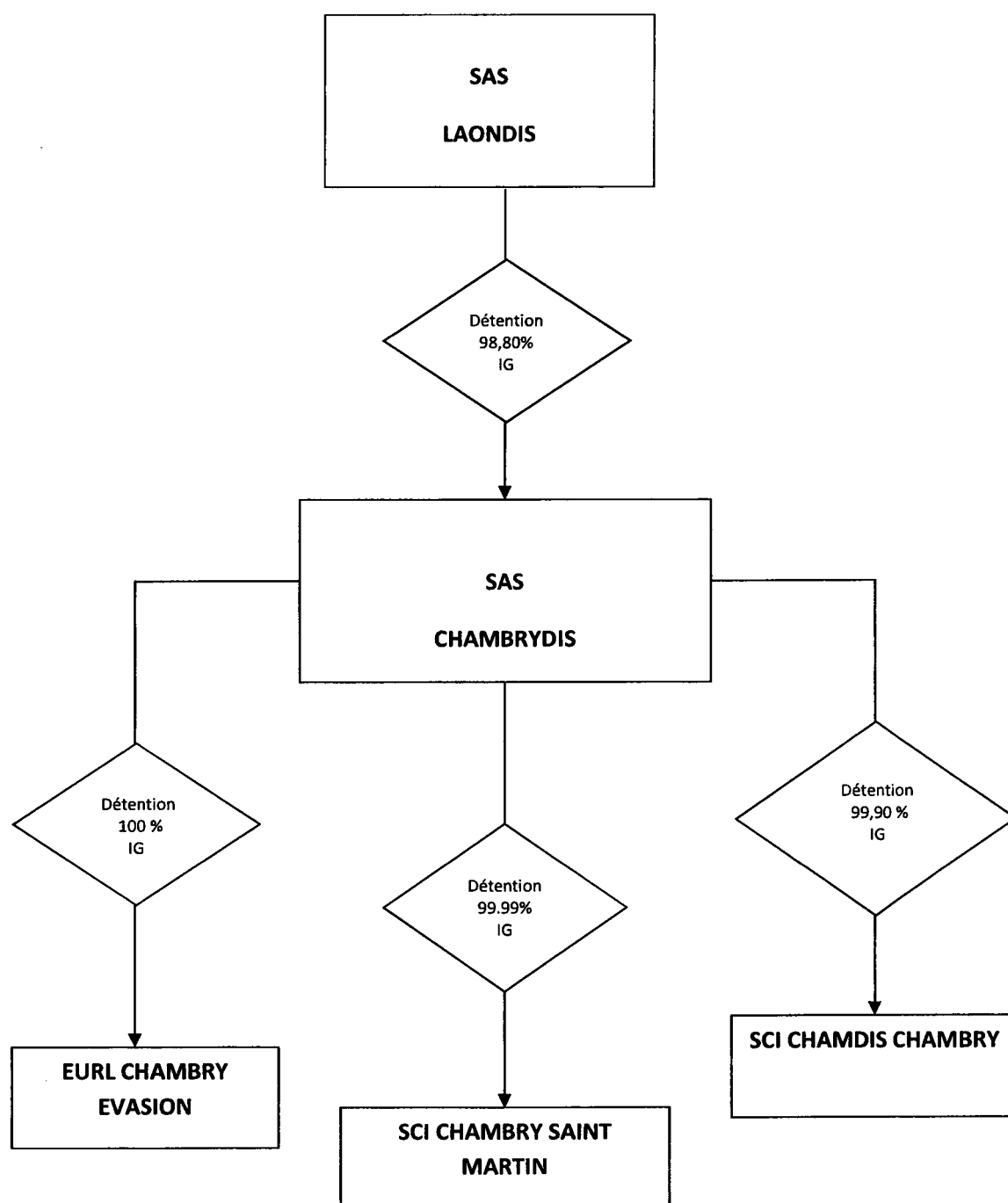
Détention : 99,90 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
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

Seuils de consolidation

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

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

Chiffres Clés au 30/09/2017

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 031	2 691	1
- EURL CHAMBRY EVASION	603	767	3
- SCI LAONDIS	51 037	88 901	270
- SCI Chamdis Chambry	160	45	0
- SCI SAINT MARTIN	578	45	0
TOTAL	65 409	92 449	274

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 30/09/2017.

La date de clôture des SCI Chamdis Chambry et SCI St Martin est le 31/12/2017.

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

Information sur la consolidation

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 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

Le poste écart d'acquisition se décompose de la manière suivante :

- 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.
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.
- Un écart d'acquisition sur fonds de commerce de la SAS CHAMBRYDIS a été évalué pour un montant net de 17 437 212 €.

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.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction des intérêts minoritaires.

L'élément comptabilisé est le suivant :

- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 17 437 212 €.

Un écart d'évaluation a été constaté sur les constructions pour 5 727 000 euros. Cette plus-value fait l'objet d'un amortissement.

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 717 768 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 62 944 euros et en à-nouveau pour 654 824.

- **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 13 243 euros qui se décompose en une reprise annuelle pour 52 euros et en à-nouveau pour 13 301 euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société LAONDIS a perçu de sa filiale CHAMBRYDIS des dividendes d'un montant de 1 239 940 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2016.

Ces dividendes sont à éliminer.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Les résultats 2016 de la SCI CHAMDIS CHAMBRY et de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisés dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2017 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés 2016.

TAUX D'IMPOT

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

AUTRES RETRAITEMENTS

Les provisions réglementées (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	Montant	Nature	LAONDIS					SCIC				
					LAONDIS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS	CHAMBRYS
LAONDIS	45100	Compte courant groupe la Chambrys	23 281	dt		23 281								
LAONDIS	45120	Compte courant groupe la Evaison	3 377	ct			3 377							
LAONDIS	45501	Compte courant Chambrys	100 296	dt		100 296								
LAONDIS	45502	Compte courant SG Chambrys Chambrys	51 435	dt									51 435	
LAONDIS	45500	Compte courant Evaison	158 589	ct			158 589							
LAONDIS	45500	Intérêts courus à recevoir	66	dt									66	
LAONDIS	40820	FNIP	283 952	ct		283 952								
LAONDIS	81350	Location gérance	2 453 554	dt		2 453 554								
LAONDIS	635120	Taxe foncière	237 030	dt		237 030								
LAONDIS	681520	Intérêts comptes courants	847	dt		847								
LAONDIS	681520	Intérêts comptes courants	258	ct			258							
LAONDIS	708330	Location gérance Janssen	4 898	dt			4 898							
LAONDIS	76200	Intérêts comptes courants	66	ct									66	
LAONDIS	121100	Dettes rattachées SG Chambrys Chambrys	15 414	dt									15 414	
LAONDIS	257100	Créances rattachées SG Chambrys SG Me	322 223	ct						322 223				
LAONDIS	45100	Compte courant groupe la	23 281	ct	23 281									
LAONDIS	45501	Compte courant Laondis	100 296	dt		100 296								
LAONDIS	418100	Frais de clients à établir	283 952	dt		283 952								
LAONDIS	45500	Compte courant Evaison	308 475	ct			308 475							
LAONDIS	61320	Location terrain SG Chambrys Chambrys	44 401	dt									44 401	
LAONDIS	681100	Intérêts comptes rattachées	899	dt			899							
LAONDIS	681100	Intérêts comptes rattachées	27	dt									27	
LAONDIS	708330	Régularisation charges locatives	237 030	ct		237 030								
LAONDIS	708330	Location gérance	2 453 554	ct		2 453 554								
LAONDIS	76200	Régularisation charges rattachées	476	ct			476							
LAONDIS	762430	Revenus puits	847	ct		847								
LAONDIS	811500	Subvention accordée	58 589	dt			58 589							
LAONDIS	65120	Compte courant groupe la	3 377	dt	3 377									
LAONDIS	65400	Compte courant Laondis	158 589	dt		158 589								
LAONDIS	45500	Compte courant Chambrys	308 475	dt			308 475							
LAONDIS	61320	Location immobilière	4 898	dt		4 898								
LAONDIS	763820	Revenus puits	899	ct			899							
LAONDIS	708330	Revenus puits	258	ct		258								
LAONDIS	717000	Subvention d'exploitation	48 589	ct			48 589							
LAONDIS	105000	Dépôt de garantie	22 132	ct									22 132	
LAONDIS	105000	Dépôt de garantie		dt										
LAONDIS	445100	Compte courant SG Chambrys Chambrys	89 187	dt									89 187	
LAONDIS	45520	Compte courant Chambrys	322 223	ct		322 223								
LAONDIS	681520	Intérêts compte courant	376	dt			376							
LAONDIS	708000	Loyers	44 621	ct									44 621	
LAONDIS	445000	Compte courant SG St Martin	89 187	ct									89 187	
LAONDIS	305000	Compte courant Chambrys	15 414	dt			15 414							
LAONDIS	44000	Locaux	51 501	ct	51 501									
LAONDIS	81320	Location immobilière	44 621	dt									44 621	
LAONDIS	681520	Intérêts compte courant	66	dt		66								
LAONDIS	708100	Loyer	44 401	ct			44 401							
LAONDIS	21500	Dépôt de garantie	22 132	dt									22 132	
LAONDIS	45890	Avoirs à recevoir		dt										
LAONDIS	763000	Revenus créances	-27	ct			-27							

Ecart d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
Laondis	Chambrydis	7 069 560		7 069 560	4 270 490	466 511	4 737 001
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	837 063		837 063	502 701	55 804	558 505
Laondis	Chambrydis		17 437 212	17 437 212			
		7 925 148	17 437 212	25 362 360	4 791 716	522 315	5 314 031

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	7 925 148	17 437 212				25 362 360
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	332 563	27 897	350			360 110
Fonds commercial	17 792 602		17 649 000			143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 698	12 795				19 493
Immobilisations incorporelles brutes	18 131 863	40 692	17 649 350			523 205

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	4 791 716	522 315				5 314 031
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	331 735	9 054	20			340 769
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	331 735	9 054	20			340 769

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	3 133 432	16 914 897				20 048 329
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	828	18 843	330			19 341
Fonds commercial	17 792 602		17 649 000			143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 698	12 795				19 493
Valeurs nettes	17 800 128	31 638	17 649 330			182 436

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 984 238	53 400				5 037 638
Constructions	19 016 494	1 833 107				20 849 601
Installations techniques, matériel, outillage	2 682 215	423 719	63 246			3 042 688
Autres immobilisations corporelles	4 006 965	130 254	15 499			4 121 720
Immobilisations en cours	493 285	190 281	66 400			617 166
Avances et acomptes	1 400		1 400			
Valeurs brutes	31 184 597	2 630 761	146 545			33 668 813

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	863 997	29 911				893 908
Constructions	15 343 933	675 308	33 270			15 985 971
Installations techniques, matériel, outillage	2 112 114	188 110	3 028			2 297 196
Autres immobilisations corporelles	3 380 683	150 603	938			3 530 348
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	21 700 727	1 043 932	37 236			22 707 423

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 120 241	23 489				4 143 730
Constructions	3 672 561	1 157 799	-33 270			4 863 630
Installations techniques, matériel, outillage	570 101	235 609	60 218			745 492
Autres immobilisations corporelles	626 282	-20 349	14 561			591 372
Immobilisations en cours	493 285	190 281	-66 400			617 166
Avances et acomptes	1 400		1 400			
Valeurs nettes	9 483 870	1 586 829	109 309			10 961 390

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 863 731	27 965	16			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224	2 218	4 920			119 522
Créances rattachées à des participations	402	467	402			467
Valeurs brutes	2 986 357	30 650	5 338			3 011 669

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 863 731	27 965	16			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224	2 218	4 920			119 522
Créances rattachées à des participations	402	467	402			467
Valeurs nettes	2 986 357	30 650	5 338			3 011 669

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	40 924		40 924
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 671 752	73 753	7 597 999
Valeurs brutes	7 712 676	73 753	7 638 923

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			39 022							39 022
Provisions pour charges	668 125		62 944	52						731 017
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	668 125		101 966	52						770 039
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	100 093		73 753	100 093						73 753
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	100 093		73 753	100 093						73 753
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	47 605		53 426	46 532						54 499
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances			10 742							10 742
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement	456			456						
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 061		64 168	46 988						65 241
TOTAL GENERAL	816 279		239 887	147 133						909 033

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	467			467
Autres titres immobilisés	2 891 680			2 891 680
Prêts				
Autres immobilisations financières	119 522			119 522
Avances et acomptes versés sur commandes	289	289		
Créances clients et comptes rattachés	943 070	943 070		
Clients douteux	72 092	72 092		
Actif d'impôt différé	384 132	384 132		
Autres créances	2 468 205	2 468 205		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 879 457	3 867 788	0	3 011 669

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	19 566 788	3 370 757	15 239 243	956 788
Concours bancaires courants	4 257 626	4 257 626		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	81 660	81 660		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	120 672	120 672		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 793 722	6 793 722		
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 474 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	358 533		
Autres dettes	276 594	276 594		
TOTAL GENERAL	34 930 101	18 734 070	15 239 243	956 788

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	140 459
<i>Engagement retraite</i>	243 673
Total	384 132

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>PV sur immobilier</i>	99 463
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	304 931
<i>Fiscalité différée</i>	15 245
<i>Suppression provision réglementée</i>	300 054
Total	719 693

<i>Décal de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	441 315
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-91 775
Total	349 540

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 521 491
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 521 491
Impôt exigible comptabilisé	441 315
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-91 773
Impôt différé distribution	
Impôt réel	349 542
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-2
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 871 031
IMPOT THEORIQUE GROUPE	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-274 136
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-514 676
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	5 873
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-508 803
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	227 655
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-12 700
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	16 799
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 914
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	234 668
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-274 136

Effectifs

	Effectif au 30/09/2017	Effectif au 30/09/2016
Cadres	16	16
Agents de maîtrise	27	26
Employés	230	191
Ouvriers		
TOTAL	273	233

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	5 698 896
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	5 698 896

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 144 488
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	18 144 488

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	81 871 427
Ventes de produits finis	7 790 335
Prestations de services	
TOTAL	89 661 762

Répartition par marché géographique	Montant
France	89 661 762
Etranger	
TOTAL	89 661 762

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	30/09/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2016
33,33 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 997	1 332		1 888
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	150	50		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	30 387	10 129		13 853
	Sous-total	34 534	11 511		15 741
	Immobilisations incorporelles	331	110		
	Immobilisations corporelles	74 779	24 926		
	Immobilisations financières	16	5		
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	75 126	25 041		
	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	49 764	16 588		
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	49 764	16 588		
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	159 423	53 140		15 741

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2017	impôt correspondant	impôt correspondant corrigé	30/09/2016
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				86 636
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				2 200
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	63 152	20 717		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 141	3 047		
Produits sur exercices antérieurs	36 251	12 084		82 648
Sous-total	108 544	36 181		177 484
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	79 095	26 365		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	79 095	26 365		
Immobilisations financières	2 218	739		
Titres consolidées				
Sous-total	2 218	739		
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers	3 476	1 159		
Sous-total	3 476	1 159		
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
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				158 952
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	193 334	64 111		330 436

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
Ventes marchandises	81 871 427	76 165 429	5 705 998	7
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 004 247	62 345 148	3 659 099	6
MARGE COMMERCIALE	15 867 180	13 820 281	2 046 899	15
Production vendue	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
PRODUCTION FINALES	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
Coût d'achat des marchandises vendues	66 004 247	62 345 148	3 659 099	6
- Consommations exercice en provenance des tiers	9 034 415	8 683 996	350 419	4
VALEUR AJOUTÉE	14 623 100	14 650 380	-27 280	0
+ Subventions d'exploitation	12 600	3 300	9 300	282
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 501 706	1 441 086	60 620	4
- Charges de personnel	9 957 660	9 369 608	588 052	6
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 176 334	3 842 986	-666 652	-17
+ Reprises sur charges calculées, transferts	223 056	160 029	63 027	39
+ Autres produits	596 839	446 104	150 735	34
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 209 840	1 152 830	57 010	5
- Autres charges	192 072	253 480	-61 408	-24
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 594 317	3 042 809	-511 519	-17
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	3 326	6 563	-3 237	-49
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	238 208	260 788	-22 580	-9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 359 435	2 788 584	-492 176	-18
Produits exceptionnels	193 334	330 436	-137 102	-41
- Charges exceptionnelles	159 423	15 741	143 682	913
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 911	314 695	-280 784	-89
Impôts dus sur les bénéfices	441 315	790 553	-349 238	-44
- Impôt sur les bénéfices	-91 775	-116 295	24 520	-21
RESULTAT DES OPÉRATIONS COURANTES	2 300 575	2 302 922	-2 347	-0
RESULTAT COURANT	2 300 575	2 302 922	-2 347	-0
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	1 778 260	1 780 607	-2 447	-0
RESULTAT GROUPE	1 778 260	1 780 607	-2 447	-0
RESULTAT MOINS GROUPE	0	0	0	0
Produits des cessions des éléments d'actifs	81 313		81 313	100
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	75 126		75 126	100
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	6 187		6 187	

GROUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par la SAS LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
09/02/2012	Contre-garante solidaire, et à première demande, des cautions personnelles et solidaires souscrites par Monsieur et Madame Bernard RACLOT, au profit de la société HIRSONDIS, et ce, jusqu'à ce que la société SODHIRS se soit substituée aux époux RACLOT dans le cadre des dites cautions.	
16/02/2012	Engagement d'acheter à Monsieur Christian RODOT 100 actions qu'il détient au capital de la société NSA, le 31/12/2018. Le prix unitaire des actions correspondra au montant des capitaux propres de la société NSA tel qu'arrêté au bilan du dernier exercice clos à la date du transfert de propriété, diminué le cas échéant du montant des distributions de dividendes mis en paiement entre la date de clôture du dernier exercice et la date du transfert de propriété des actions, divisé par le nombre d'actions composant le capital social de cette société.	
TOTAL DU SITE D'HARLY		611 127
15/03/2012	Cautions solidaire et divise de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 125 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Cautions limitées à 375 000 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à justification de trois exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds avec respect simultané des conditions suivantes : • CAF de la Société CONTOYDIS, après versement des dividendes à la société NSA, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital), • Un résultat net de la société CONTOYDIS positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital et intérêts) de la dette senior sur la société NSA, • CAF de la société NSA supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital). Encours au 31/03/2017 : 1 963 570,33 euros.	375 000
15/03/2012	Cautions solidaire et divisée de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 070 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par OSEO. Cautions limitées à 12% de l'encours de prêt en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à ce que la société CONTOYDIS produise, après la période de franchise en capital, 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges, avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts. Encours au 31/03/2017 : 1 967 725,19 euros.	236 127
TOTAL DU SITE DE BUIRE		572 824
25/06/2012	Cautions solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Cautions limitées à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2017 : 1 232 722,99 euros.	211 920

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CIC EST. Caution limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires sur une durée minimum de 8 ans sous réserve de la justification d'une CAF suffisante avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 163 954,60 euros.	211 920
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 768 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 241 537,39 euros.	148 984
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 820 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Caution limitée à 98 400 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société HIRSONDIS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2017 : 570 119,23 euros.	98 400
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 1 634 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 174 335,75 euros.	140 920
TOTAL DE LA CENTRALE SCAPEST		3 387 625
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit : • Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 .250 000 € ; • Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 €. Caution limitée à 2,7101% du montant de chacun des concours soit un montant en capital de 3 387 625 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).	3 387 625

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
TOTAL DU SITE FIVILLE		888 000
22/09/2016	Cautions solidaire et indivise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès du Crédit Agricole Nord Est. Cautions à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 444 000 €. En-cours au 30/09/2017 : 8 523 888,78 €	444 000
22/09/2016	Cautions solidaire et indivise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès de la BPI FRANCE. Cautions à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 4,80 % de l'encours du crédit. En-cours au 30/09/2017 : 8 523 888,78 €	444 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	5 698 896 €

Engagements reçus par la SAS LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
16/02/2012	Engagement de Monsieur Christian RODOT de vendre 100 actions qu'il détient au capital de la société NSA, le 31/12/2018. Le prix unitaire des actions correspondra au montant des capitaux propres de la société NSA tel qu'arrêté au bilan du dernier exercice clos à la date du transfert de propriété, diminué le cas échéant du montant des distributions de dividendes mis en paiement entre la date de clôture du dernier exercice et la date du transfert de propriété des actions, divisé par le nombre d'actions composant le capital social de cette société.	

Engagements donnés par des tiers en garantie des dettes financières de LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 3 080 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 7 072 792,51 euros.	3 080 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 2 310 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 7 072 792,51 euros.	2 310 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 825 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	825 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 396 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	396 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée chacune à 297 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	297 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée à 850 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	850 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 1 360 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	1 360 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 1 020 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	1 020 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS	9 138 000 €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, de la SOCIETE GENERALE et du CREDIT COOPERATIF de 970 actions de la SAS CHAMBRYDIS en garantie des emprunts souscrits auprès des dits organismes : • Auprès du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, un emprunt de 19 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès de la SOCIETE GENERALE, un emprunt de 8 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès du CREDIT COOPERATIF, un emprunt de 8 500 000,00 euros et d'une durée de 15 ans. • Encours au 30/09/2017 : 13 595 057,93 euros.	13 595 058
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	13 595 058 €

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan**Engagements reçus en garantie des dettes de SAS CHAMBRY DISTRIBUTION**

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28 septembre 2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750 000 euros sur 15 ans. Caution limitée à 16% du montant de l'emprunt. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 euros.	120 000,00
28 septembre 2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750 000 euros sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt en principal, augmenté des frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 euros.	90 000

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28 septembre 2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et de la SOCIETE GENERALE de 7 200 parts sociales de la SCI CHAMBRY ST MARTIN en garantie d'un emprunt de 750 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et d'un emprunt de 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 + 108 333,22 = 375 282,37 euros.	375 282,37
28 septembre 2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2017 : 108 333,22 euros.	108 333,22
08 avril 2010	Privilège de Prêteur de Deniers en premier rang et sans concours sur le terrain cadastré ZM 141, 142, 145, 146, 152, 153 – ZA 153, 154 en garantie d'un emprunt de 920 000 euros consenti par la BANQUE POPULAIRE DU NORD. Encours au 30/09/2017 : 204 444,32 euros.	204 444,32
	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 900 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF. Encours au 30/09/2017 : 156 715,20 euros	156 715,20
14 avril 2014	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'une autorisation de découvert consentie pour un an par la banque EDEL à LAONDIS.	600 000,00
14 avril 2014	Caution solidaire de CHAMBRYDIS en garantie du découvert bancaire consenti par la banque EDEL sur 1 an.	600 000,00
18 avril 2013	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un concours bancaire de 300 000 euros consenti à la SAS LAONDIS par le CREDIT COOPERATIF sur 5 ans. Encours au 30/09/2017 : 79 845,29 euros.	79 845,29
18 avril 2013	Nantissement du fonds de commerce détenu par la SAS CHAMBRYDIS en garantie d'un concours bancaire de 300 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 5 ans. Encours au 30/09/2017 : 79 845,29 euros.	79 845,29
17 juillet 2014	Hypothèque conventionnelle en 1 ^{er} rang à hauteur de 2 300 000 € en principal, plus intérêts, commission, frais et accessoires sur l'ensemble immobilier sis à Laon (Aisne), Le Pré Robert cadastré section CR n°19.	2 300 000,00
	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'une autorisation de découvert consentie pour un an par la banque EDEL à LAONDIS. Encours au 30/09/2017 : 44 964,20 euros	44 964,20
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	4 549 430 €

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	30/09/2017	30/09/2016
Ecart d'acquisition I	25 362 360	5 314 031	20 048 329	3 133 432
Capital souscrit non appelé II				
IMMO. INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	360 110	340 769	19 341	828
Fonds commercial	143 602		143 602	17 792 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes immobilisations incorporelles	19 493		19 493	6 698
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 037 638	893 908	4 143 730	4 120 241
Constructions	20 849 601	15 985 971	4 863 630	3 672 561
Installations techniques, matériel, outillage	3 042 688	2 297 196	745 492	570 101
Autres immobilisations corporelles	4 121 720	3 530 348	591 372	626 282
Immobilisations en cours	617 166		617 166	493 285
Avances et acomptes				1 400
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations	467		467	402
Autres titres immobilisés	2 891 680		2 891 680	2 863 731
Prêts				
Autres immobilisations financières	119 522		119 522	122 224
TOTAL III	37 203 687	23 048 192	14 155 495	30 270 355
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	40 924		40 924	39 256
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	7 671 752	73 753	7 597 999	7 075 263
Avances et acomptes versés sur commandes	289		289	702
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 015 162	54 499	960 663	1 092 563
Actifs d'impôts différés	384 132		384 132	367 891
Autres créances	2 468 205	10 742	2 457 463	1 506 770
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	331 799		331 799	399 084
Actions propres				
Disponibilités	2 868 689		2 868 689	1 667 594
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	356 933		356 933	327 687
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
Liaison entité de gestion				
Total IV ToTOTAL IV	15 137 885	138 994	14 998 891	12 476 810
Charges à répartir sur plusieurs exercices V				
Prime de remboursement des obligations VI				
Ecart de conversion actif VII				
Ecart d'arrondi actif VIII	2		2	7
TOTAL GENERAL (I à VIII)	77 703 934	28 501 217	49 202 717	45 880 604

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserves du groupe	19 290 410	16 696 962
Ecart de conversion	-8 183 306	-7 483 981
Report à nouveau		
Résultat Groupe	1 509 175	1 894 120
Subventions d'investissement	42 632	46 108
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en auto-contrôle		
TOTAL I	12 702 911	11 197 209
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	67 655	281 919
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	12 316	12 586
TOTAL II	79 971	294 505
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	39 022	
Provisions pour charges	731 017	668 125
Provisions pour passif d'impôt différé	719 693	795 227
TOTAL IV	1 489 732	1 463 352
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 566 788	20 303 440
Concours bancaires courants	4 257 626	2 941 377
Emprunts en crédit-bail		
Emprunts et dettes financières divers	81 660	80 552
Passifs nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120 672	60 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 793 722	5 827 540
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 261 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	165 091
Autres dettes	276 594	283 873
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		2 024
TOTAL V	34 930 101	32 925 536
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart d'arrondi passif	VII	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	49 202 717	45 880 604

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	81 871 427	76 165 429	5 705 998	7
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France				
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
Production vendue de services Export				
TOTAL I	89 661 762	85 679 524	3 982 238	5
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	12 600	3 300	9 300	282
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	223 056	160 029	63 027	39
Autres produits	596 839	446 104	150 735	34
TOTAL II	832 495	609 433	223 062	37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	66 500 643	62 453 960	4 046 683	6
Variation de stock de marchandises	-496 396	-108 812	-387 584	356
Achats de matières premières et autres appro.	4 520 373	4 404 525	115 848	3
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-1 668	947	-2 615	-276
Autres achats et charges externes	4 515 710	4 278 524	237 186	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 501 706	1 441 086	60 620	4
Salaires et traitements	7 670 964	7 140 336	530 628	7
Charges sociales	2 286 696	2 229 272	57 424	3
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 019 717	1 007 964	11 753	1
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	127 179	117 292	9 887	8
Dotations aux provisions pour risques et charges	62 944	27 574	35 370	128
Autres charges	192 072	253 480	-61 408	-24
TOTAL III	87 899 940	83 246 148	4 653 792	6
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	2 594 317	3 042 809	-448 492	-15
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	559	402	157	39
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	973	936	37	4
Autres intérêts et produits assimilés	1 338	4 511	-3 173	-70
Reprises sur provisions et transferts de charges	456	713	-257	-36
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1	-1	-100
Ecart de conversion				
TOTAL IV	3 326	6 563	-3 237	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions		456	-456	-100
Intérêts et charges assimilés	238 041	260 269	-22 228	-9
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	167	61	106	174
Ecart de conversion		2	-2	-100
TOTAL V	238 208	260 788	-22 580	-9
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-234 882	-254 225	19 343	-8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 359 435	2 788 584	-429 149	-15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 545	169 284	-60 739	-36
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	84 789	2 200	82 589	3 754
Reprises sur provisions et transferts de charges		158 952	-158 952	-100
TOTAL VI	193 334	330 436	-137 102	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 533	15 741	18 792	119
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 126		75 126	100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 764		49 764	
TOTAL VII	159 423	15 741	143 682	913
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	33 911	314 695	-280 784	-89
Impôts dus sur les bénéfices	441 315	790 553	-349 238	-44
Impôts différés sur les bénéfices	-91 775	-116 295	24 520	-21
TOTAL VIII	349 540	674 258	-324 718	-48
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	90 690 917	86 625 956	4 064 961	5
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	88 647 111	84 196 935	4 450 176	5
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	2 043 806	2 429 021	-385 215	-16
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		522 315		
Résultat d'ensemble consolidé	1 521 491	1 906 706	-385 215	-20
Résultat groupe	1 509 175	1 894 120	-384 945	-20
Résultat hors-groupe	12 316	12 586	-270	-2

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
Ecart d'acquisition	19 769 771				278 558	20 048 329
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits		674	18 667			19 341
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations						
Avances, acomptes			19 493			19 493
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	3 954 421		14 435		174 874	4 143 730
Constructions	4 293 383		570 247			4 863 630
Installations techniques, matériel,		3 984	741 508			745 492
Autres immobilisations	12 751	3 098	575 523			591 372
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en						
Créances rattachées à des	467					467
Autres titres immobilisés	1 616 746		1 274 934			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	70 656		48 866			119 522
TOTAL III	10 709 192	7 756	3 263 673		174 874	14 155 495
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			40 924			40 924
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			7 597 999			7 597 999
Avances et acomptes versés sur		289				289
CREANCES						
Créances clients et comptes		19 451	941 151	33	28	960 663
Actifs d'impôts différés		4 470	379 662			384 132
Autres créances	240 019	16 788	2 077 565	122 358	733	2 457 463
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement		61 684			270 115	331 799
Actions propres						
Disponibilités	1 204 472	20 632	1 600 960	37	42 588	2 868 689
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	14 405	2 832	339 696			356 933
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-34 030 310	-11 800	35 100 353	-1 519	-1 056 724	
LIAISONS BILAN	359 301	473 441	-474 432	-103 142	-255 168	
TOTAL IV	-32 212 113	587 787	47 603 878	17 767	-998 428	14 998 891
Charges à répartir sur plusieurs						
Prime de remboursement des						
Ecart de conversion actif VII						
Ecart d'arrondi actif VIII			2			2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	-1 733 150	595 543	50 867 553	17 767	-544 996	49 202 717

Bilan consolidé - contribution par entité

PASSIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
CAPITAUX PROPRES						
Capital social ou individuel			40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion, Ecart de réévaluation						
Ecart de réévaluation groupe						
Réserve légale			4 000			4 000
Réserves statutaires ou Réserves réglementées						
Autres réserves			19 290 410			19 290 410
Réserves du groupe	-8 568 076	26 297	954 878	2	-596 407	-8 183 306
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	565 427	-202	961 443	-2 900	-14 593	1 509 175
Subventions d'investissement			42 632			42 632
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-8 002 649	26 095	21 293 363	-2 898	-611 000	12 702 911
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	74 560	320		3	-7 228	67 655
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	12 532	-3		-41	-172	12 316
TOTAL II	87 092	317		-38	-7 400	79 971
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			39 022			39 022
Provisions pour charges		13 249	717 768			731 017
Provisions pour passif d'impôt	719 693					719 693
TOTAL IV	719 693	13 249	756 790			1 489 732
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	4 562 977		15 003 811			19 566 788
Concours bancaires courants	21 165	92 227	4 144 234			4 257 626
Emprunts en crédit-bail						
Emprunts et dettes financières	4 012		77 648			81 660
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur		119 504	1 168			120 672
Dettes fournisseurs et comptes	220 799	313 264	6 259 631	28		6 793 722
Dettes fiscales et sociales	272 129	23 285	3 158 933	20 159		3 474 506
Dettes sur immobilisations et	352 533		6 000			358 533
Autres dettes	29 099	7 599	165 976	516	73 404	276 594
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance						
TOTAL V	5 462 714	555 879	28 817 401	20 703	73 404	34 930 101
Ecart de conversion passif VI						
Ecart d'arrondi passif VII		3	-1			2
TOTAL GENERAL (I à VII)	-1 733 150	595 543	50 867 553	17 767	-544 996	49 202 717

Compte de résultat consolidé - contribution par entité

Rubrique	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS						
Ventes de marchandises France			81 871 427			81 871 427
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France						
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France		766 962	7 023 153	220		7 790 335
Production vendue de services Export						
TOTAL I		766 962	88 894 580	220		89 661 762
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 600			12 600
Reprises sur provisions, amortissements, transfert		52	223 004			223 056
Autres produits	18	2 365	594 456			596 839
TOTAL II	18	2 417	830 060			832 495
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			66 500 643			66 500 643
Variation de stock de marchandises			-496 396			-496 396
Achats de matières premières et autres appro.			4 520 373			4 520 373
Variation de stock matières premières et			-1 668			-1 668
Autres achats et charges externes	86 447	703 941	3 718 777	2 882	3 663	4 515 710
Impôts, taxes et versements assimilés	250 017	2 408	1 249 281			1 501 706
Salaires et traitements	58 500	73 888	7 538 576			7 670 964
Charges sociales	20 443	24 337	2 241 916			2 286 696
Dotations aux amortissements des immobilisations	561 615	2 270	455 832			1 019 717
Dotations aux provisions /immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants			127 179			127 179
Dotations aux provisions pour risques et charges			62 944			62 944
Autres charges		36 033	156 039			192 072
TOTAL III	977 022	842 877	86 073 496	2 882	3 663	87 899 940
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II+III)	-977 004	-73 498	3 651 144	-2 662	-3 663	2 594 317
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						

Compte de résultat consolidé - contribution par entité (suite)

Rubriques	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	559					559
Prod. des autres val. mobilières et cr. de l'act immo.	172		801			973
Autres intérêts et produits assimilés	1 337			1		1 338
Reprises sur provisions et transferts de charges					456	456
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de						
Ecart de conversion						
TOTAL IV	2 068		801	1	456	3 326
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	46 050		191 969	22		238 041
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de		167				167
Ecart de conversion		1	1	-1	-1	
TOTAL V	46 050	168	191 970	21	-1	238 208
RÉSULTAT FINANCIER (IV - V)	-43 982	-168	-191 169	-20	457	-234 682
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 020 986	-73 666	3 459 975	-2 682	-3 206	2 359 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 499	2 808	31 238			108 545
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	2 218		82 571			84 789
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VI	76 717	2 808	113 809			193 334
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 118	144	21 271			34 533
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	16		75 110			75 126
Dotations exceptionnelles aux amortissements et			49 764			49 764
TOTAL VII	13 134	144	146 145			159 423
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	63 583	2 664	-32 336			33 911
Impôts dus sur les bénéfices	651 611	-7 465	-202 831			441 315
Impôts différés sur les bénéfices	-75 534	257	-16 498			-91 775
TOTAL VIII	576 077	-7 208	-219 329			349 540
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	78 803	772 187	89 839 250	221	456	90 690 917
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	1 612 283	835 981	86 192 282	2 903	-3 662	88 647 111
Liaisons Résultat	-2 577 950	-63 589	2 685 525	259	-44 245	
Résultat des sociétés intégrées	-1 533 480	-63 794	3 646 968	-2 682	-3 206	2 043 806
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	466 511				55 804	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Résultat groupe	565 427	-202	961 443	-2 900	-14 593	1 509 175
Résultat hors-groupe	12 532	-3		-41	-172	12 316

Preuve d'impôt consolidée contributive par entité

PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	SAS CHAMBRY	EURL CHAMBRY	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	Sci St Martin	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Résultat des Sociétés mises en équivalence						
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Impôt exigible comptabilisé	651 611	-7 465	-202 831			441 315
Impôts sur les plus-values						
Impôts non assis sur le résultat						
Impôt différé comptabilisé	-75 533	258	-16 498			-91 773
Impôt différé distribution						
Total Impôts	PI040 576 078	-7 207	-219 329			349 542
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	-1	-1				-2
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	PI050 1 154 036	-7 413	742 114	-2 941	-14 765	1 871 031
IMPOT THEORIQUE ENTITE	384 678	-2 471	247 372	-980	-4 921	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	191 400	-4 736	-466 701	980	4 921	-274 136
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE						
IMPOT THEORIQUE GROUPE	384 678	-2 471	247 372	-980	-4 921	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	191 400	-4 736	-466 701	980	4 921	-274 136
B - Justification des écarts						
Ecart sur base Imposées à taux différenciés						
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS		-4 783	-509 893			-514 676
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS	452		5 421			5 873
B1 - Justification 1 : Ecart liés au calcul de l'impôt	452	-4 783	-504 472			-508 803
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL	190 948	47	37 771	980	-4 921	234 667
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)	178 357	48	30 649		18 601	227 655
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat						
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés						
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés						
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés						
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié						
Déficit exercice non activé						
Utilisation déficit antérieur						
Imposition plus-values antérieures				980	-13 680	-12 700
Résultat fiscal transféré ou attribué						
Résultat imposé ultérieurement						
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	12 666		4 133			16 799
Résultat sociétés transparente fiscalement	-75		2 989			2 914
Autres bases						
Résultat et corrections intégration fiscale						
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales	190 948	48	37 771	980	-4 921	234 668

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	191 400	-4 735	-466 701	980	4 921	-274 135
--	---------	--------	----------	-----	-------	----------

CONTROLE DES ECARTS : P1080 - P1240		-1				-1
-------------------------------------	--	----	--	--	--	----

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 154 036	-7 413	742 114	-2 941	-14 765	1 871 031
Base au taux standard groupe	1 726 879	-7 993	835 384			2 554 270
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux						
Base Ecart temporel		724	20 044			20 768
Autres bases non imposées	-572 843	-144	-113 314	-2 941	-14 765	-704 007
Contrôle des bases						

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres

Rubriques	Capitaux propres initiaux d'ouverture	Correction de la dévaluation	Augmentation ou diminution de capital	Reduction de capital	Dividendes payés	Affectation aux réserves	Résultats réalisés	Reévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de prime	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Capital	477 027													477 027
Primes														
Ecart de réévaluation	21 512 438				-1 255 000	3 854 550								24 111 988
Réserves														
Auto-contrôle														
Ecart de conversion														
Report à nouveau														
Résultat	3 892 545				-37 995	-3 854 550	3 526 053							3 526 053
CAPITAUX PROPRES SOCIAUX - PART INTEGREE AVANT PARTAGE	25 882 010				-1 292 995		3 526 053							28 115 068
Opérations de retraitement :														
Frais d'établissement														
Réévaluation & amortissements des actifs et des passifs	17 580 615						-213 769							17 155 058
Engagements de retraite	-445 417						-41 927					-211 788		
Crédit-bail	4 398						-4 397							1
Subventions														
Evaluation des titres à la juste valeur														
Impôt sur les distributions	132 138						-6 922							125 216
Impôts différés sur décalages temporaires														
Ecart de conversion en résultat financier														
Méthode à l'avancement des stocks														
Suppression des provisions réglementées	559 584						40 524							600 108
Suppression charges à répartir sur frais d'acquisition de titres														
Autres	-299 519													-299 519
TOTAL RETRAITEMENTS	17 531 799						-216 491					-211 788		17 093 520

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres (suite)

[illegible]

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 22 MARS 2018

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2017**.

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

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- 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 : 1/ Exploitation en vertu d'un contrat de location-gérance consenti par la Société « **CHAMBRY DISTRIBUTION** » de :

- Un fonds de commerce d'hypermarché alimentaire, une station-service, un manège à bijoux, une presse, une parapharmacie et de la distribution de fioul domestique à l'enseigne "E. LECLERC" sis à CHAMBRY (Aisne) – Rue Descartes.
- Un drive à l'enseigne "E. LECLERC" et une jardinerie à l'enseigne "ATHIES JARDIN" sis à ATHIES SOUS LAON (Aisne) – Route de Liesse.
- Une animalerie à l'enseigne « E.LECLERC », sis à CHAMBRY (Aisne) Rue Georges Sand – ZAC Descartes

2/ Exploitation en direct d'un drive à l'enseigne "E. LECLERC", sis à LAON (Aisne) – 20 Rue Fernand Christ.

- 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 2017. La date de clôture des Sociétés "**SCI CHAMDIS CHAMBRY**" et "**SCI CHAMBRY SAINT MARTIN**" est le 31 Décembre 2017.

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 2017

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

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

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

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

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 89.661.762 Euros contre 85.679.524 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 87.899.940 Euros contre 83.246.148 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 2.594.317 Euros pour un même bénéfice de 3.042.809 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 3.326 Euros, et l'ensemble des charges à 238.208 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 234.882 Euros contre une même perte lors de l'exercice précédent de 254.225 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 2.359.435 Euros contre 2.788.584 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 33.911 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 193.334 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 159.423 Euros.

Après dotation d'une somme de 349.540 Euros au titre de l'impôt sur les résultats, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.509.175 Euros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME

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

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

EXEMPLAIRE GREFFE

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 CONSOLIDÉS

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés de la Société LAONDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 14 mars 2013, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société LAONDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note page 13 de l'annexe des comptes consolidés concernant le changement de méthode suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC99-02.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Le groupe a comptabilisé des écarts d'évaluation et d'acquisition sur les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation décrits dans l'annexe aux pages 20 et 21.

Sur la base des informations qui nous a été communiquée, nos travaux ont consisté à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable des approches sous tendant la comptabilisation de ces évaluations décrites dans la note ad hoc de l'annexe.

- Le groupe procède systématiquement, à chaque clôture d'exercice comptable, à un test de dépréciation des écarts d'acquisition qui tient compte des hypothèses d'évaluation retenues au moment de l'acquisition des sociétés comprises dans le périmètre de consolidation.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation ainsi que les hypothèses utilisées et nous avons vérifié le caractère approprié de l'information donnée dans la note ad hoc de l'annexe.

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

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

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

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Le 6 mars 2018

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

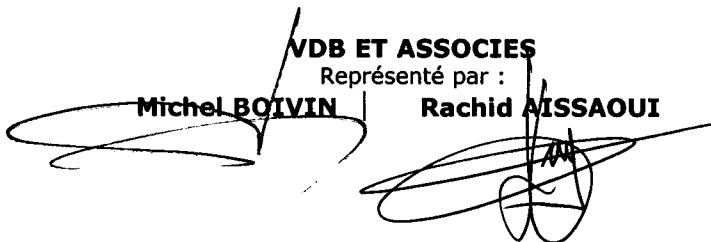


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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



SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descartes
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2017



BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

Table des matières

ETATS DE SYNTHESE	4
Bilan consolidé.....	5
Compte de résultat consolidé	6
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES	7
Tableau de variation des capitaux propres consolidés	8
Tableau de flux de trésorerie consolidé	9
Principes comptables et méthodes d'évaluation	10
Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice	14
Composition du groupe	16
Organigramme du groupe	18
Seuils de consolidation	19
Information sur la consolidation	20
Opérations et comptes réciproques retraités	23
Ecart d'acquisition positif	24
Immobilisations incorporelles	25
Immobilisations corporelles	26
Immobilisations financières	27
Principales composantes du stock	28
Provisions	29
Créances par échéance.....	30
Dettes par échéance.....	31
Impôts différés de l'exercice	32
Preuve d'impôt consolidée.....	33
Effectifs.....	34
Rémunérations des dirigeants.....	34
Engagements financiers	35
Dettes garanties par des sûretés réelles	35
Ventilation du chiffre d'affaires net	36
Charges exceptionnelles.....	37
Produits exceptionnels	38
AUTRES INFORMATIONS ANNEXES	39
Soldes intermédiaires gestion consolidés	40

SAS VDE et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

GROUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan..... 41

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan..... 46

DETAIL DES COMPTES..... 48

 Bilan consolidé détaillé..... 49

 Compte de résultat consolidé 51

 Bilan consolidé - contribution par entité 53

 Compte de résultat consolidé - contribution par entité 55

 Preuve d'impôt consolidée contributive par entité 57

 Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres 59



ETATS DE SYNTHESE

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2017	30/09/2016
Ecart d'acquisition	20 048 329	3 133 432
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	182 436	17 800 128
Immobilisations corporelles	10 961 390	9 483 870
Immobilisations financières	3 011 669	2 986 357
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 155 495	30 270 355
Stocks et en-cours	7 638 923	7 114 519
Créances clients et comptes rattachés	960 663	1 092 563
Actifs d'impôts différés	384 132	367 891
Autres créances	2 457 752	1 507 472
Valeurs mobilières de placement	331 799	399 084
Disponibilités	2 868 689	1 667 594
Actif circulant	14 641 958	12 149 123
Comptes de régularisation	356 935	327 694
Total Actif	49 202 717	45 880 604
Passif	30/09/2017	30/09/2016
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 111 104	9 216 981
Résultat Groupe	1 509 175	1 894 120
Provisions réglementées	42 632	46 108
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	12 702 911	11 197 209
Intérêts minoritaires	79 971	294 505
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 489 732	1 463 352
Emprunts et dettes financières	23 906 074	23 325 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 914 394	5 888 036
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 261 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	165 091
Autres dettes	276 594	283 873
Dettes	34 930 101	32 923 512
Comptes de régularisation	2	2 026
Total Passif	49 202 717	45 880 604

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2017	30/09/2016
Ventes de marchandises	81 871 427	76 165 429
Production vendue	7 790 335	9 514 095
Chiffre d'affaires	89 661 762	85 679 524
Production stockée		
Subventions d'exploitation	12 600	3 300
Reprises sur provisions	223 056	160 029
Autres produits	596 839	446 104
Produits d'exploitation	832 495	609 433
Achats et variations de stocks	70 522 952	66 750 620
Autres achats et charges externes	4 515 710	4 278 524
Impôts et taxes	1 501 706	1 441 086
Charges de personnel	9 957 660	9 369 608
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 019 717	1 007 964
Dotations aux provisions pour risques et charges	62 944	27 574
Autres provisions et charges d'exploitation	319 251	370 772
Charges d'exploitation	87 899 940	83 246 148
Résultat d'exploitation	2 594 317	3 042 809
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	3 326	6 563
Charges financières	238 208	260 788
Résultat financier	-234 882	-254 225
Résultat courant avant impôt	2 359 435	2 788 584
Produits exceptionnels	193 334	330 436
Charges exceptionnelles	159 423	15 741
Résultat exceptionnel	33 911	314 695
Impôt sur le résultat	349 540	674 258
Résultat des sociétés intégrées	2 043 806	2 429 021
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		522 315
Résultat d'ensemble consolidé	1 521 491	1 906 706
Résultat groupe	1 509 175	1 894 120
Résultat hors-groupe	12 316	12 586
Résultat par action	1 509	1 894
Résultat dilué par action	1 509	1 894

Comité des Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	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			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-1	40 000	9 498 900	1 906 706		11 151 102	294 504
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 868 711	-1 868 711			
Distributions de dividendes		22 936	-37 995		1	-15 060
Variation de capital						
Résultat N			1 521 491		1 509 175	12 316
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					1	-1
Capitaux propres N	40 000	11 178 759	1 521 491		12 660 279	79 971

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2017	30/09/2016
Résultat net consolidé	1 521 491	1 906 706
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 643 490	1 396 703
Variation des impôts différés	-91 775	-116 295
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-4 125	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 069 083	3 187 114
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-51 748	-256 528
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 120 831	2 930 586
Acquisition d'immobilisations	-2 630 810	-903 769
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	79 251	
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 551 559	-902 529
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-15 059	-15 143
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	3 148 620	419 218
Remboursements d'emprunts	-3 885 272	-2 850 132
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-751 711	-2 446 057
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-182 439	-418 000
Trésorerie d'ouverture	-874 699	-456 698
Trésorerie de clôture	-1 057 138	-874 699

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2017, dont le total est de 49 202 717 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 521 491 euros.

L'exercice clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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.

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.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

CHANGEMENTS DE METHODE

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

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

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 30/09/2017, dans les sociétés EURL CHAMBRY EVASION et LAONDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 364 286 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016. Ce crédit d'impôt d'un montant global de 364 286 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 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Pour 344 489 € en investissements.

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.

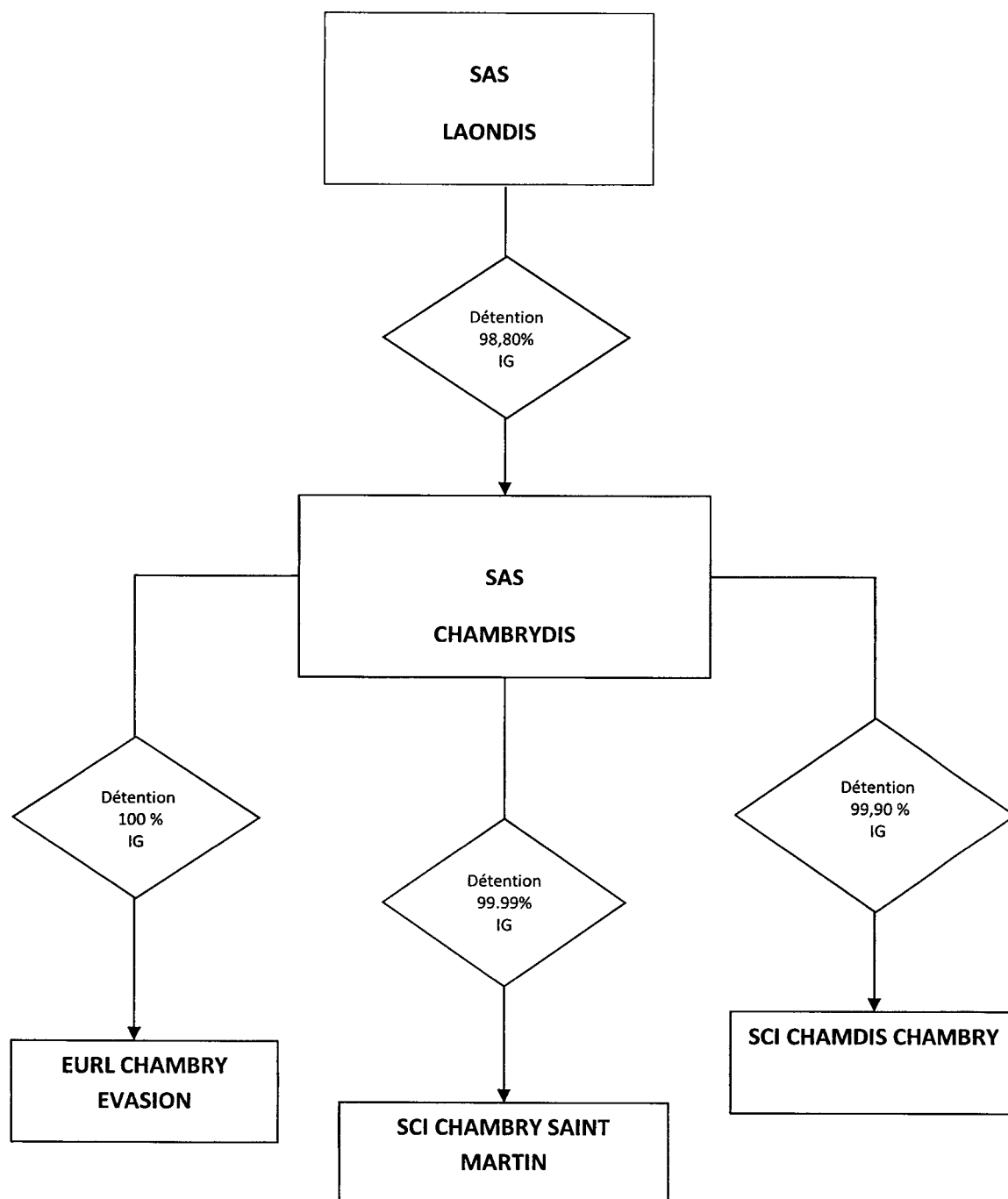
Détention : 99,90 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
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

Seuils de consolidation

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

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

Chiffres Clés au 30/09/2017

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 031	2 691	1
- EURL CHAMBRY EVASION	603	767	3
- SCI LAONDIS	51 037	88 901	270
- SCI Chamdis Chambry	160	45	0
- SCI SAINT MARTIN	578	45	0
TOTAL	65 409	92 449	274

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 30/09/2017.

La date de clôture des SCI Chamdis Chambry et SCI St Martin est le 31/12/2017.

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Information sur la consolidation

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 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

Le poste écart d'acquisition se décompose de la manière suivante :

- 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.
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.
- Un écart d'acquisition sur fonds de commerce de la SAS CHAMBRYDIS a été évalué pour un montant net de 17 437 212 €.

SAS VNB et ASSOCIES
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.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction des intérêts minoritaires.

L'élément comptabilisé est le suivant :

- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 17 437 212 €.

Un écart d'évaluation a été constaté sur les constructions pour 5 727 000 euros. Cette plus-value fait l'objet d'un amortissement.

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 717 768 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 62 944 euros et en à-nouveau pour 654 824.

- **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 13 243 euros qui se décompose en une reprise annuelle pour 52 euros et en à-nouveau pour 13 301 euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société LAONDIS a perçu de sa filiale CHAMBRYDIS des dividendes d'un montant de 1 239 940 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2016.

Ces dividendes sont à éliminer.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Les résultats 2016 de la SCI CHAMDIS CHAMBRY et de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisés dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2017 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés 2016.

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).

SAS YDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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	23 281	dt		23 281			
LAON	451200	Compte courant groupe is Evasion	-8 377	ct			-8 377		
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-100 296	ct		-100 296			
LAON	455202	Compte courant Sci Chamdis Chambry	51 435	dt					51 435
LAON	455400	Compte courant Evasion	-156 589	ct			-156 589		
LAON	455870	Intérêts courus à recevoir	66	dt					66
LAON	408201	PNP	-283 952	ct		-283 952			
LAON	613580	Location gérance	2 453 554	dt		2 453 554			
LAON	635120	Taxe foncière	237 030	dt		237 030			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	847	dt		847			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	258	dt			258		
LAON	708330	Location galerie permanent	-6 098	ct			-6 098		
LAON	762100	Intérêts comptes courants	-66	ct					-66
CHAM	171100	Dettes rattachées Sci Chamdis Chambry	-15 414	dt					-15 414
CHAM	267110	Créances rattachées Sci Chambry St Ma	322 223	ct				322 223	
CHAM	451100	Compte courant groupe is	-23 281	ct	-23 281				
CHAM	455061	Compte courant Laondis	100 296	dt		100 296			
CHAM	418100	Facture clients à établir	283 952	dt	283 952				
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-308 475	ct			-308 475		
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	44 401	dt					44 401
CHAM	661170	Intérêts dettes rattachées	869	dt			869		
CHAM	661170	Intérêts dettes rattachées	27	dt					27
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-237 030	ct	-237 030				
CHAM	708380	Location gérance	-2 453 554	ct	-2 453 554				
CHAM	762700	Revenus créances rattachées	-376	ct				-376	
CHAM	762430	Revenus prêts	-847	ct	-847				
CHAM	671500	Subvention accordée	68 560	dt			68 560		
EVAS	451200	Compte courant gpe is	8 377	dt	8 377				
EVAS	455400	Compte courant Laondis	156 589	dt		156 589			
EVAS	455500	Compte courant Chambrydis	308 475	dt		308 475			
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098				
EVAS	763820	Revenus prêts	-869	ct		-869			
EVAS	763820	Revenus prêts	-258	ct	-258				
EVAS	771500	Subvention d'équilibre	-68 560	ct		-68 560			
STMA	165000	Dépôt de garantie	-22 132	ct					-22 132
STMA	165000	Dépôt de garantie							
STMA	445400	Compte courant Sci Chamdis Chambry	89 187	dt					89 187
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-322 223	ct		-322 223			
STMA	661520	Intérêts compte courant	376	dt		376			
STMA	706000	Loyers	-44 621	ct					-44 621
SCIC	455005	Compte courant Sci St Martin	-89 187	ct				-89 187	
SCIC	455002	Compte courant Chambrydis	15 414	dt		15 414			
SCIC	467000	Laondis	-51 501	ct	-51 501				
SCIC	613200	Location immobilière	44 621	dt					44 621
SCIC	661520	Intérêts compte courant	66	dt	66				
SCIC	706140	Loyer	-44 401	ct		-44 401			
SCIC	275100	Dépôt de garantie	22 132	dt				22 132	
SCIC	455860	Avais à recevoir							
SCIC	763000	Revenus créances	-27	ct		-27			

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	4 270 490	466 511	4 737 001
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	837 063		837 063	502 701	55 804	558 505
Laondis	Chambrydis		17 437 212	17 437 212			
		7 925 148	17 437 212	25 362 360	4 791 716	522 315	5 314 031

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	7 925 148	17 437 212				25 362 360
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	332 563	27 897	350			360 110
Fonds commercial	17 792 602		17 649 000			143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 698	12 795				19 493
Immobilisations Incorporelles brutes	18 131 863	40 692	17 649 350			523 205

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	4 791 716	522 315				5 314 031
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	331 735	9 054	20			340 769
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	331 735	9 054	20			340 769

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	3 133 432	16 914 897				20 048 329
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	828	18 843	330			19 341
Fonds commercial	17 792 602		17 649 000			143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 698	12 795				19 493
Valeurs nettes	17 800 128	31 638	17 649 330			182 436

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 984 238	53 400				5 037 638
Constructions	19 016 494	1 833 107				20 849 601
Installations techniques, matériel, outillage	2 682 215	423 719	63 246			3 042 688
Autres immobilisations corporelles	4 006 965	130 254	15 499			4 121 720
Immobilisations en cours	493 285	190 281	66 400			617 166
Avances et acomptes	1 400		1 400			
Valeurs brutes	31 184 597	2 630 761	146 545			33 668 813

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	863 997	29 911				893 908
Constructions	15 343 933	675 308	33 270			15 985 971
Installations techniques, matériel, outillage	2 112 114	188 110	3 028			2 297 196
Autres immobilisations corporelles	3 380 683	150 603	938			3 530 348
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	21 700 727	1 043 932	37 236			22 707 423

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 120 241	23 489				4 143 730
Constructions	3 672 561	1 157 799	-33 270			4 863 630
Installations techniques, matériel, outillage	570 101	235 609	60 218			745 492
Autres immobilisations corporelles	626 282	-20 349	14 561			591 372
Immobilisations en cours	493 285	190 281	-66 400			617 166
Avances et acomptes	1 400		1 400			
Valeurs nettes	9 483 870	1 586 829	109 309			10 961 390

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 863 731	27 965	16			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224	2 218	4 920			119 522
Créances rattachées à des participations	402	467	402			467
Valeurs brutes	2 986 357	30 650	5 338			3 011 669

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 863 731	27 965	16			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	122 224	2 218	4 920			119 522
Créances rattachées à des participations	402	467	402			467
Valeurs nettes	2 986 357	30 650	5 338			3 011 669

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	40 924		40 924
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 671 752	73 753	7 597 999
Valeurs brutes	7 712 676	73 753	7 638 923

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			39 022							39 022
Provisions pour charges	668 125		62 944	52						731 017
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	668 125		101 966	52						770 039
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	100 093		73 753	100 093						73 753
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	100 093		73 753	100 093						73 753
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	47 605		53 426	46 532						54 499
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances			10 742							10 742
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement	456			456						
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 061		64 168	46 988						65 241
PROV. GENERAL	816 279		239 887	147 133						909 033

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	467			467
Autres titres immobilisés	2 891 680			2 891 680
Prêts				
Autres immobilisations financières	119 522			119 522
Avances et acomptes versés sur commandes	289	289		
Créances clients et comptes rattachés	943 070	943 070		
Clients douteux	72 092	72 092		
Actif d'impôt différé	384 132	384 132		
Autres créances	2 468 205	2 468 205		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	6 879 457	3 867 788	0	3 011 669

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	19 566 788	3 370 757	15 239 243	956 788
Concours bancaires courants	4 257 626	4 257 626		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	81 660	81 660		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	120 672	120 672		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 793 722	6 793 722		
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 474 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	358 533		
Autres dettes	276 594	276 594		
TOTAL GENERAL	34 930 101	18 734 070	15 239 243	956 788

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	140 459
<i>Engagement retraite</i>	243 673
Total	384 132

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>PV sur immobilier</i>	99 463
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	304 931
<i>Fiscalité différée</i>	15 245
<i>Suppression provision réglementée</i>	300 054
Total	719 693

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	441 315
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-91 775
Total	349 540

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 521 491
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 521 491
Impôt exigible comptabilisé	441 315
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-91 773
Impôt différé distribution	
Impôt réel	349 542
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-2
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 871 031
IMPOT THEORIQUE GROUPE	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-274 136
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-514 676
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	5 873
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-508 803
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	227 655
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-12 700
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	16 799
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 914
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	234 668
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-274 135

Effectifs

	Effectif au 30/09/2017	Effectif au 30/09/2016
Cadres	16	16
Agents de maîtrise	27	26
Employés	230	191
Ouvriers		
TOTAL	273	233

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	5 698 896
TOTAL	5 698 896

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	18 144 488
TOTAL	18 144 488

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	81 871 427
Ventes de produits finis	7 790 335
Prestations de services	
TOTAL	89 661 762

Répartition par marché géographique	Montant
France	89 661 762
Etranger	
TOTAL	89 661 762

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	30/09/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2016
33,33 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 997	1 332		1 888
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	150	50		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	30 387	10 129		13 853
	Sous-total	34 534	11 511		15 741
	Immobilisations incorporelles	331	110		
	Immobilisations corporelles	74 779	24 926		
	Immobilisations financières	16	5		
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	75 126	25 041		
	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	49 764	16 588		
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	49 764	16 588		
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	159 423	53 140		15 741

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2016
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				86 636
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				2 200
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	63 152	20 717		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 141	3 047		
Produits sur exercices antérieurs	36 251	12 084		82 648
Sous-total	108 544	36 181		177 484
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	79 095	26 365		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	79 095	26 365		
Immobilisations financières	2 218	739		
Titres consolidées				
Sous-total	2 218	739		
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers	3 476	1 159		
Sous-total	3 476	1 159		
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
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				158 952
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	193 334	64 111		330 436

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
Ventes marchandises	81 871 427	76 165 429	5 705 998	7
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 004 247	62 345 148	3 659 099	6
MARGE COMMERCIALE	15 867 180	13 820 281	2 046 899	15
Production vendue	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
PRODUCTION + VENTES	89 661 762	85 679 524	3 982 238	5
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 004 247	62 345 148	3 659 099	6
- Consommations exercice en provenance des tiers	9 034 415	8 683 996	350 419	4
VALEUR AJOUTEE	14 623 100	14 650 380	-27 280	0
+ Subventions d'exploitation	12 600	3 300	9 300	282
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 501 706	1 441 086	60 620	4
- Charges de personnel	9 957 660	9 369 608	588 052	6
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 176 334	3 842 986	-666 652	-17
+ Reprises sur charges calculées, transferts	223 056	160 029	63 027	39
+ Autres produits	596 839	446 104	150 735	34
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 209 840	1 152 830	57 010	5
- Autres charges	192 072	253 480	-61 408	-24
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 594 317	3 042 809	-511 519	-17
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	3 326	6 563	-3 237	-49
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	238 208	260 788	-22 580	-9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	2 359 435	2 788 584	-492 176	-18
Produits exceptionnels	193 334	330 436	-137 102	-41
- Charges exceptionnelles	159 423	15 741	143 682	913
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 911	314 695	-280 784	-89
- Impôts dus sur les bénéfices	441 315	790 553	-349 238	-44
- Impôt sur les bénéfices	-91 775	-116 295	24 520	-21
Résultat des sociétés intégrées	2 043 806	2 429 021	-385 215	-16
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 521 491	1 906 706	-385 215	-20
RESULTAT GROUPE	1 509 175	1 894 120	-384 945	-20
RESULTAT HORS GROUPE	12 316	12 586	-270	-2
Produits des cessions des éléments d'actifs	81 313		81 313	100
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	75 126		75 126	100
PLUS OU MOINS VALEURS SUR CESSIONS	6 187		6 187	

BBA Expertise et Associés
 Commissaire aux Comptes

GROUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par la SAS LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
09/02/2012	Contre-garante solidaire, et à première demande, des cautions personnelles et solidaires souscrites par Monsieur et Madame Bernard RACLOT, au profit de la société HIRSONDIS, et ce, jusqu'à ce que la société SODHIRS se soit substituée aux époux RACLOT dans le cadre des dites cautions.	
16/02/2012	Engagement d'acheter à Monsieur Christian RODOT 100 actions qu'il détient au capital de la société NSA, le 31/12/2018. Le prix unitaire des actions correspondra au montant des capitaux propres de la société NSA tel qu'arrêté au bilan du dernier exercice clos à la date du transfert de propriété, diminué le cas échéant du montant des distributions de dividendes mis en paiement entre la date de clôture du dernier exercice et la date du transfert de propriété des actions, divisé par le nombre d'actions composant le capital social de cette société.	
TOTAL DU SITE D'HARLY		611 127
15/03/2012	Cautions solidaire et divise de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 125 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Cautions limitées à 375 000 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à justification de trois exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds avec respect simultané des conditions suivantes : • CAF de la Société CONTOYDIS, après versement des dividendes à la société NSA, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital), • Un résultat net de la société CONTOYDIS positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital et intérêts) de la dette sénior sur la société NSA, • CAF de la société NSA supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital). Encours au 31/03/2017 : 1 963 570,33 euros.	375 000
15/03/2012	Cautions solidaire et divisée de la société NSA en garantie d'un emprunt de 3 070 000 euros et d'une durée de 10 ans, consenti par OSEO. Cautions limitées à 12% de l'encours de prêt en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires, jusqu'à ce que la société CONTOYDIS produise, après la période de franchise en capital, 3 exercices bénéficiaires consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges, avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts. Encours au 31/03/2017 : 1 967 725,19 euros.	236 127
TOTAL DU SITE DE BUIRE		572 824
25/06/2012	Cautions solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Cautions limitées à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2017 : 1 232 722,99 euros.	211 920

SAS VDB et ASSOCIES
25/06/2012
Commissaire aux Comptes

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CIC EST. Caution limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires sur une durée minimum de 8 ans sous réserve de la justification d'une CAF suffisante avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 163 954,60 euros.	211 920
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 768 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 241 537,39 euros.	148 984
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 820 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par CREDIT COOPERATIF. Caution limitée à 98 400 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes : • Constatation de 3 exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, • CAF consolidée de la société HIRSONDIS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme consolidé, hors produits exceptionnels. Encours au 31/01/2017 : 570 119,23 euros.	98 400
25/06/2012	Caution solidaire et divise de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 1 634 000 euros et d'une durée de 12 ans, consenti par OSEO. Caution limitée à 12% de l'encours de crédit majoré des intérêts, commissions, frais accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années de CAF consécutive consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées. Encours au 31/01/2017 : 1 174 335,75 euros.	140 920
TOTAL DE LA CENTRALE SCAPEST		3 387 625
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la société SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 € formalisé comme suit : • Tranche 1 d'une durée de 12 ans pour 76 450 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 14 000 000 €, de OSEO à concurrence de 13 200 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 12 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 21 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 15 250 000 € ; • Tranche 2 d'une durée de 15 ans pour 48 550 000 € du CREDIT COOPERATIF à concurrence de 11 000 000 €, de OSEO à concurrence de 6 800 000 €, de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST à concurrence de 7 500 000 €, de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL à concurrence de 13 500 000 €, de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE à concurrence de 9 750 000 €. Caution limitée à 2,7101% du montant de chacun des concours soit un montant en capital de 3 387 625 € (majoré des frais, intérêts et accessoires).	3 387 625

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
TOTAL DU SITE FIVILLE		888 000
22/09/2016	Caution solidaire et divise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès du Crédit Agricole Nord Est. Caution à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 444 000 €. En-cours au 30/09/2017 : 8 523 888,78 €	444 000
22/09/2016	Caution solidaire et divise de la société FIVILLE en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 250 000 euros auprès de la BPI FRANCE. Caution à hauteur de 20 % de l'encours du crédit de la société LAONDIS à hauteur de 4,80 % de l'encours du crédit. En-cours au 30/09/2017 : 8 523 888,78 €	444 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	5 698 896 €

Engagements reçus par la SAS LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
16/02/2012	Engagement de Monsieur Christian RODOT de vendre 100 actions qu'il détient au capital de la société NSA, le 31/12/2018. Le prix unitaire des actions correspondra au montant des capitaux propres de la société NSA tel qu'arrêté au bilan du dernier exercice clos à la date du transfert de propriété, diminué le cas échéant du montant des distributions de dividendes mis en paiement entre la date de clôture du dernier exercice et la date du transfert de propriété des actions, divisé par le nombre d'actions composant le capital social de cette société.	

Engagements donnés par des tiers en garantie des dettes financières de LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 3 080 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 7 072 792,51 euros.	3 080 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un emprunt de 19 250 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 2 310 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 7 072 792,51 euros.	2 310 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 825 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	825 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée à 396 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	396 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE sur 15 ans. Caution limitée chacune à 297 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 2 796 610,50 euros.	297 000
20/09/2007	Caution solidaire de Mr & Mme RODOT en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée à 850 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	850 000
20/09/2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 16% du montant de l'emprunt soit 1 360 000 euros. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	1 360 000
20/09/2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION en garantie d'un concours bancaire de 8 500 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt soit 1 020 000 euros en principal, augmenté des intérêts, frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 3 725 654,93 euros.	1 020 000
	TOTAL DES ENGAGEMENTS	9 138 000 €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/09/2007	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, de la SOCIETE GENERALE et du CREDIT COOPERATIF de 970 actions de la SAS CHAMBRYDIS en garantie des emprunts souscrits auprès des dits organismes : • Auprès du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, un emprunt de 19 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès de la SOCIETE GENERALE, un emprunt de 8 250 000,00 euros et d'une durée de 15 ans ; • Auprès du CREDIT COOPERATIF, un emprunt de 8 500 000,00 euros et d'une durée de 15 ans. • Encours au 30/09/2017 : 13 595 057,93 euros.	13 595 058
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	13 595 058 €

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan

Engagements reçus en garantie des dettes de SAS CHAMBRY DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28 septembre 2007	Caution solidaire de la Société DENIDIS envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750 000 euros sur 15 ans. Caution limitée à 16% du montant de l'emprunt. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 euros.	120 000,00
28 septembre 2007	Caution solidaire des Sociétés SODICHAMP, SOLORMAG, SIPAN, FROUDIS, DISMI, VILLERDIS, BOUCHE DISTRIBUTION envers le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST au titre des obligations contractées par la société CHAMBRYDIS dans le cadre d'un emprunt de 750 000 euros sur 15 ans. Caution limitée chacune à 12% du montant de l'emprunt en principal, augmenté des frais, commissions et accessoires. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 euros.	90 000

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28 septembre 2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement au profit pari passu du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et de la SOCIETE GENERALE de 7 200 parts sociales de la SCI CHAMBRY ST MARTIN en garantie d'un emprunt de 750 000 euros consenti par le CREDIT AGRICOLE DU NORD EST et d'un emprunt de 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2017 : 266 949,15 + 108 333,22 = 375 282,37 euros.	375 282,37
28 septembre 2007 (confirmé le 16/10/2008)	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 250 000 euros consenti par la SOCIETE GENERALE. Encours au 30/09/2017 : 108 333,22 euros.	108 333,22
08 avril 2010	Privilege de Prêteur de Deniers en premier rang et sans concours sur le terrain cadastré ZM 141, 142, 145, 146, 152, 153 – ZA 153, 154 en garantie d'un emprunt de 920 000 euros consenti par la BANQUE POPULAIRE DU NORD. Encours au 30/09/2017 : 204 444,32 euros.	204 444,32
	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 900 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF. Encours au 30/09/2017 : 156 715,20 euros	156 715,20
14 avril 2014	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'une autorisation de découvert consentie pour un an par la banque EDEL à LAONDIS.	600 000,00
14 avril 2014	Caution solidaire de CHAMBRYDIS en garantie du découvert bancaire consenti par la banque EDEL sur 1 an.	600 000,00
18 avril 2013	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un concours bancaire de 300 000 euros consenti à la SAS LAONDIS par le CREDIT COOPERATIF sur 5 ans. Encours au 30/09/2017 : 79 845,29 euros.	79 845,29
18 avril 2013	Nantissement du fonds de commerce détenu par la SAS CHAMBRYDIS en garantie d'un concours bancaire de 300 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF sur 5 ans. Encours au 30/09/2017 : 79 845,29 euros.	79 845,29
17 juillet 2014	Hypothèque conventionnelle en 1 ^{er} rang à hauteur de 2 300 000 € en principal, plus intérêts, commission, frais et accessoires sur l'ensemble immobilier sis à Laon (Aisne), Le Pré Robert cadastré section CR n°19.	2 300 000,00
	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'une autorisation de découvert consentie pour un an par la banque EDEL à LAONDIS. Encours au 30/09/2017 : 44 964,20 euros	44 964,20
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	4 549 430 €

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	30/09/2017	30/09/2016	
Ecart d'acquisition I	25 362 360	5 314 031	20 048 329	3 133 432	
Capital souscrit non appelé II					
IMMO. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	360 110	340 769	19 341	828	
Fonds commercial	143 602		143 602	17 792 602	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes immobilisations incorporelles	19 493		19 493	6 698	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	5 037 638	893 908	4 143 730	4 120 241	
Constructions	20 849 601	15 985 971	4 863 630	3 672 561	
Installations techniques, matériel, outillage	3 042 688	2 297 196	745 492	570 101	
Autres immobilisations corporelles	4 121 720	3 530 348	591 372	626 282	
Immobilisations en cours	617 166		617 166	493 285	
Avances et acomptes				1 400	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de participations					
Actifs nets en cours de cession					
Participations par mise en équivalence					
Créances rattachées à des participations	467		467	402	
Autres titres immobilisés	2 891 680		2 891 680	2 863 731	
Prêts					
Autres immobilisations financières	119 522		119 522	122 224	
TOTAL III	37 203 687	23 048 192	14 155 495	30 270 355	
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements	40 924		40 924	39 256	
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	7 671 752	73 753	7 597 999	7 075 263	
Avances et acomptes versés sur commandes	289		289	702	
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés	1 015 162	54 499	960 663	1 092 563	
Actifs d'impôts différés	384 132		384 132	367 891	
Autres créances	2 468 205	10 742	2 457 463	1 506 770	
Capital souscrit, appelé et non versé					
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement	331 799		331 799	399 084	
Actions propres					
Disponibilités	2 868 689		2 868 689	1 667 594	
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	356 933		356 933	327 687	
Liaison Titres					
Liaison Bilan					
Liaison entité de gestion					
Total IV	TOTAL IV	15 137 885	138 994	14 998 891	12 476 810
Charges à répartir sur plusieurs exercices V					
Prime de remboursement des obligations VI					
Part de conversion actif VII					
Ecart d'arrondi actif VIII	2		2	7	
TOTAL GENERAL (I à VIII)		77 703 934	28 501 217	49 202 717	45 880 604

508 et 558
 Commissaire aux Comptes

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 290 410	16 696 962
Réserves du groupe	-8 183 306	-7 483 981
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
Résultat Groupe	1 509 175	1 894 120
Subventions d'investissement	42 632	46 108
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en auto-contrôle		
TOTAL I	12 702 911	11 197 209
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	67 655	281 919
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	12 316	12 586
TOTAL II	79 971	294 505
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour acquisitions de titres		
Provisions pour risques	39 022	
Provisions pour charges	731 017	668 125
Provisions pour passif d'impôt différé	719 693	795 227
TOTAL IV	1 489 732	1 463 352
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 566 788	20 303 440
Concours bancaires courants	4 257 626	2 941 377
Emprunts en crédit-bail		
Emprunts et dettes financières divers	81 660	80 552
Passifs nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120 672	60 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 793 722	5 827 540
Dettes fiscales et sociales	3 474 506	3 261 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	358 533	165 091
Autres dettes	276 594	283 873
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		2 024
TOTAL V	34 930 101	32 925 536
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart d'arrondi passif	VII	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	49 202 717	45 880 604

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	81 871 427	76 165 429	5 705 998	7
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France				
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	7 790 335	9 514 095	-1 723 760	-18
Production vendue de services Export				
TOTAL I	89 661 762	85 679 524	3 982 238	5
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	12 600	3 300	9 300	282
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	223 056	160 029	63 027	39
Autres produits	596 839	446 104	150 735	34
TOTAL II	832 495	609 433	223 062	37
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	66 500 643	62 453 960	4 046 683	6
Variation de stock de marchandises	-496 396	-108 812	-387 584	356
Achats de matières premières et autres appro.	4 520 373	4 404 525	115 848	3
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-1 668	947	-2 615	-276
Autres achats et charges externes	4 515 710	4 278 524	237 186	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 501 706	1 441 086	60 620	4
Salaires et traitements	7 670 964	7 140 336	530 628	7
Charges sociales	2 286 696	2 229 272	57 424	3
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 019 717	1 007 964	11 753	1
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	127 179	117 292	9 887	8
Dotations aux provisions pour risques et charges	62 944	27 574	35 370	128
Autres charges	192 072	253 480	-61 408	-24
TOTAL III	87 899 940	83 246 148	4 653 792	6
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	2 594 317	3 042 809	-448 492	-15
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	559	402	157	39
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	973	936	37	4
Autres intérêts et produits assimilés	1 338	4 511	-3 173	-70
Reprises sur provisions et transferts de charges	456	713	-257	-36
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1	-1	-100
Ecart de conversion				
TOTAL IV	3 326	6 563	-3 237	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions		456	-456	-100
Intérêts et charges assimilées	238 041	260 269	-22 228	-9
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	167	61	106	174
Ecart de conversion		2	-2	-100
TOTAL V	238 208	260 788	-22 580	-9
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-234 882	-254 225	19 343	-8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 359 435	2 788 584	-429 149	-15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	108 545	169 284	-60 739	-36
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	84 789	2 200	3 754	3 754
Reprises sur provisions et transferts de charges		158 952	-158 952	-100
TOTAL VI	193 334	330 436	-137 102	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 533	15 741	18 792	119
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 126		75 126	100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 764		49 764	
TOTAL VII	159 423	15 741	143 682	913
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	33 911	314 695	-280 784	-89
Impôts dus sur les bénéfices	441 315	790 553	-349 238	-44
Impôts différés sur les bénéfices	-91 775	-116 295	24 520	-21
TOTAL VIII	349 540	674 258	-324 718	-48
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	90 690 917	86 625 956	4 064 961	5
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	88 647 111	84 196 935	4 450 176	5
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	2 043 806	2 429 021	-385 215	-16
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		522 315		
Résultat d'ensemble consolidé	1 521 491	1 906 706	-385 215	-20
Résultat groupe	1 509 175	1 894 120	-384 945	-20
Résultat hors-groupe	12 316	12 586	-270	-2

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
Ecart d'acquisition	19 769 771				278 558	20 048 329
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits		674	18 667			19 341
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations						
Avances, acomptes			19 493			19 493
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	3 954 421		14 435		174 874	4 143 730
Constructions	4 293 383		570 247			4 863 630
Installations techniques, matériel,		3 984	741 508			745 492
Autres immobilisations	12 751	3 098	575 523			591 372
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mise en						
Créances rattachées à des	467					467
Autres titres immobilisés	1 616 746		1 274 934			2 891 680
Prêts						
Autres immobilisations financières	70 656		48 866			119 522
TOTAL III	10 709 192	7 756	3 263 673		174 874	14 155 495
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			40 924			40 924
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			7 597 999			7 597 999
Avances et acomptes versés sur		289				289
CREANCES						
Créances clients et comptes		19 451	941 151	33	28	960 663
Actifs d'impôts différés		4 470	379 662			384 132
Autres créances	240 019	16 788	2 077 565	122 358	733	2 457 463
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement		61 684			270 115	331 799
Actions propres						
Disponibilités	1 204 472	20 632	1 600 960	37	42 588	2 868 689
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	14 405	2 832	339 696			356 933
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-34 030 310	-11 800	35 100 353	-1 519	-1 056 724	
LIAISONS BILAN	359 301	473 441	-474 432	-103 142	-255 168	
TOTAL IV	-32 212 113	587 787	47 603 878	17 767	-998 428	14 998 891
Charges à répartir sur plusieurs						
Périodes de remboursement des						
Ecart de conversion actif VII						
Ecart d'arrondi actif VIII			2			2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	-1 733 150	595 543	50 867 553	17 767	-544 996	49 202 717

SAS VDB et ASSA
Commissaires aux Comptes

Bilan consolidé - contribution par entité

PASSIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
CAPITAUX PROPRES						
Capital social ou individuel			40 000			40 000
Primes d'émission, de fusion, Ecart de réévaluation						
Ecart de réévaluation groupe						
Réserve légale			4 000			4 000
Réserves statutaires ou Réserves réglementées						
Autres réserves			19 290 410			19 290 410
Réserves du groupe	-8 568 076	26 297	954 878	2	-596 407	-8 183 306
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	565 427	-202	961 443	-2 900	-14 593	1 509 175
Subventions d'investissement			42 632			42 632
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-8 002 649	26 095	21 293 363	-2 898	-611 000	12 702 911
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	74 560	320		3	-7 228	67 655
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	12 532	-3		-41	-172	12 316
TOTAL II	87 092	317		-38	-7 400	79 971
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			39 022			39 022
Provisions pour charges		13 249	717 768			731 017
Provisions pour passif d'impôt	719 693					719 693
TOTAL IV	719 693	13 249	756 790			1 489 732
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	4 562 977		15 003 811			19 566 788
Concours bancaires courants	21 165	92 227	4 144 234			4 257 626
Emprunts en crédit-bail						
Emprunts et dettes financières	4 012		77 648			81 660
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur		119 504	1 168			120 672
Dettes fournisseurs et comptes	220 799	313 264	6 259 631	28		6 793 722
Dettes fiscales et sociales	272 129	23 285	3 158 933	20 159		3 474 506
Dettes sur immobilisations et	352 533		6 000			358 533
Autres dettes	29 099	7 599	165 976	516	73 404	276 594
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance						
TOTAL V	5 462 714	555 879	28 817 401	20 703	73 404	34 930 101
Ecart de conversion passif	VI					
Ecart d'arrondi passif	VII	3	-1			2
TOTAL GENERAL (I à VII)	-1 733 150	595 543	50 867 553	17 767	-544 996	49 202 717

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé - contribution par entité

Rubrique	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS						
Ventes de marchandises France			81 871 427			81 871 427
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France						
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France		766 962	7 023 153	220		7 790 335
Production vendue de services Export						
TOTAL I		766 962	88 894 580	220		89 661 762
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 600			12 600
Reprises sur provisions, amortissements, transfert		52	223 004			223 056
Autres produits	18	2 365	594 456			596 839
TOTAL II	18	2 417	830 060			832 495
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			66 500 643			66 500 643
Variation de stock de marchandises			-496 396			-496 396
Achats de matières premières et autres appro.			4 520 373			4 520 373
Variation de stock matières premières et			-1 668			-1 668
Autres achats et charges externes	86 447	703 941	3 718 777	2 882	3 663	4 515 710
Impôts, taxes et versements assimilés	250 017	2 408	1 249 281			1 501 706
Salaires et traitements	58 500	73 888	7 538 576			7 670 964
Charges sociales	20 443	24 337	2 241 916			2 286 696
Dotations aux amortissements des immobilisations	561 615	2 270	455 832			1 019 717
Dotations aux provisions /immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants			127 179			127 179
Dotations aux provisions pour risques et charges			62 944			62 944
Autres charges		36 033	156 039			192 072
TOTAL III	977 022	842 877	86 073 496	2 882	3 663	87 899 940
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II+III)	-977 004	-73 498	3 651 144	-2 662	-3 663	2 594 317
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						

Compte de résultat consolidé - contribution par entité (suite)

Rubriques	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations	559					559
Prod. des autres val. mobilières et cr. de l'act immo.	172		801			973
Autres intérêts et produits assimilés	1 337			1		1 338
Reprises sur provisions et transferts de charges					456	456
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de						
Ecart de conversion						
TOTAL IV	2 068		801	1	456	3 326
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés	46 050		191 969	22		238 041
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de		167				167
Ecart de conversion		1	1	-1	-1	
TOTAL V	46 050	168	191 970	21	-1	238 208
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-43 982	-168	-191 169	-20	457	-234 882
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 020 986	-73 666	3 459 975	-2 682	-3 206	2 359 435
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 499	2 808	31 238			108 545
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	2 218		82 571			84 789
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VI	76 717	2 808	113 809			193 334
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 118	144	21 271			34 533
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	16		75 110			75 126
Dotations exceptionnelles aux amortissements et			49 764			49 764
TOTAL VII	13 134	144	146 145			159 423
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	63 583	2 664	-32 336			33 911
Impôts dus sur les bénéfices	651 611	-7 465	-202 831			441 315
Impôts différés sur les bénéfices	-75 534	257	-16 498			-91 775
TOTAL VIII	576 077	-7 208	-219 329			349 540
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	78 803	772 187	89 839 250	221	456	90 690 917
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	1 612 283	835 981	86 192 282	2 903	3 662	88 647 111
Liaisons Résultat	-2 577 950	-63 589	2 685 525	259	-44 245	
Résultat des sociétés intégrées	-1 533 480	-63 794	3 646 968	-2 682	-3 206	2 043 806
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	466 511				55 804	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Résultat groupe	565 427	-202	961 443	-2 900	-14 593	1 509 175
Résultat hors-groupe	12 532	-3		-41	-172	12 316

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux comptes

Preuve d'impôt consolidée contributive par entité

PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	SAS CHAMBRY	EURL CHAMBRY	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	Sci St Martin	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Résultat des Sociétés mises en équivalence						
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	577 959	-205	961 443	-2 941	-14 765	1 521 491
Impôt exigible comptabilisé	651 611	-7 465	-202 831			441 315
Impôts sur les plus-values						
Impôts non assis sur le résultat						
Impôt différé comptabilisé	-75 533	258	-16 498			-91 773
Impôt différé distribution						
Total Impôts	576 078	-7 207	-219 329			349 542
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)	-1	-1				-2
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 154 036	-7 413	742 114	-2 941	-14 765	1 871 031
IMPOT THEORIQUE ENTITE	384 678	-2 471	247 372	-980	-4 921	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	191 400	-4 736	-466 701	980	4 921	-274 136
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE						
IMPOT THEORIQUE GROUPE	384 678	-2 471	247 372	-980	-4 921	623 678
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	191 400	-4 736	-466 701	980	4 921	-274 136
B - Justification des écarts						
Ecart sur base imposées à taux différenciés						
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS		-4 783	-509 893			-514 676
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS	452		5 421			5 873
B1 - Justification 1 : Ecart liés au calcul de l'impôt	452	-4 783	-504 472			-508 803
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL	190 948	47	37 771	980	4 921	234 667
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)	178 357	48	30 649		18 601	227 655
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat						
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)						
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés						
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés						
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés						
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié						
Déficit exercice non activé						
Utilisation déficit antérieur						
Imposition plus-values antérieures						
Résultat fiscal transféré ou attribué				980	-13 680	-12 700
Résultat imposé ultérieurement						
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	12 666		4 133			16 799
Résultat sociétés transparente fiscalement	-75		2 989			2 914
Autres bases						
Résultat et corrections intégration fiscale						
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales	190 948	48	37 771	980	4 921	234 668

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	191 400	-4 735	-466 701	980	4 921	-274 135
--	---------	--------	----------	-----	-------	----------

CONTROLE DES ECARTS : PI080 - PI240		-1				-1
-------------------------------------	--	----	--	--	--	----

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 154 036	-7 413	742 114	-2 941	-14 765	1 871 031
Base au taux standard groupe	1 726 879	-7 993	835 384			2 554 270
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux						
Base Ecart temporaires		724	20 044			20 768
Autres bases non imposées	-572 843	-144	-113 314	-2 941	-14 765	-704 007
Contrôle des bases						



Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Capital	477 027														477 027
Primes															
Ecart de réévaluation															
Réserves	21 512 438				-1 255 000	3 854 550									24 111 988
Auto-contrôle															
Ecart de conversion															
Report à nouveau															
Résultat	3 892 545				-37 995	-3 854 550	3 526 053								3 526 053
CAPITAUX PROPRES SOCIAUX - PART INTEGREE AVANT PARTAGE	25 882 010				-1 292 995		3 526 053								28 115 068
Opérations de retraitement :															
Frais d'établissement															
Réévaluation & amortissements des actifs et des passifs	17 580 615						-213 769						-211 788		17 155 058
Engagements de retraite	-445 417						-41 927								
Crédit-bail	4 398						-4 397								1
Subventions	46 108												-3 476		42 632
Evaluation des titres à la juste valeur															
Impôt sur les distributions															
Impôts différés sur décalages temporaires	132 138						-6 922								125 216
Ecart de conversion en résultat financier															
Méthode à l'avancement des stocks															
Suppression des provisions réglementées	559 584						40 524								600 108
Suppression charges à répartir sur frais d'acquisition de titres															
Autres	-299 519														-299 519
TOTAL RETRAITEMENTS	17 577 907						-226 491						-216 164		17 136 152

Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres (suite)

Rubriques	Capitaux propres début d'exercice	Correction ouverture	Augmentation de capital	Réduction de capital	Dividendes	Affectation en réserves	Résultat de l'exercice	Réévaluation	Changement de méthodes	Conversion	Variation de périmètre	Fusion, Scission	Autres variations	Ecart	Capitaux propres fin de période
Eliminations opérations internes :															
Dividendes					1 277 936		-1 277 936								
Acquisition cessions internes d'immobilisations	1 068 761						22 180								1 090 941
Elimination Marges sur stocks															
Elimination des Provisions internes															
Elimination des titres en autocontrôle															
Autres	-157 172														-157 172
TOTAL ELIMINATIONS (Hors amortissements des écarts d'acquisition)	911 589				1 277 936		-1 255 756								933 769
Ajustements intra-groupe															
Ecritures post-centralisation															
CAPITAUX PROPRES RETRAITES (Hors amortissements des écarts d'acquisition)	44 371 506				-15 059		2 043 806						-216 164		46 184 989
- Ecarts d'acquisition	8 082 320														8 082 320
- Amortissements sur écarts d'acquisition	-4 791 716														-5 314 031
- Elimination des titres	-36 170 396														-36 170 396
- Autres															
TOTAL CAPITAUX PROPRES RETRAITES - AVANT PARTAGE	11 491 714				-15 059		1 521 491						-216 164		12 782 882
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	11 197 210				1		1 509 175						1		12 702 911
CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES	294 504				-15 060		12 316						-216 164		79 971
Contrôle															