

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 07/11/2019 sous le numéro de dépôt 3921

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 : 30/09/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 07/11/2019

Sous le numéro : 3921

Délivré à Saint-Quentin le 7 novembre 2019

Le Greffier,

u

--



SAS LAONDIS

Centre E. LECLERC
Rue Descartes
02000 CHAMBRY

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2018



BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

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.....	15
Organigramme du groupe.....	17
Seuils de consolidation.....	18
Information sur la consolidation	19
Opérations et comptes réciproques retraités.....	22
Ecart d'acquisition positif	23
Immobilisations incorporelles	24
Immobilisations corporelles	25
Immobilisations financières	26
Principales composantes du stock	27
Provisions	28
Créances par échéance.....	29
Dettes par échéance.....	30
Impôts différés de l'exercice	31
Preuve d'impôt consolidée.....	32
Effectifs.....	33
Rémunérations des dirigeants.....	33
Engagements financiers	34
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Ventilation du chiffre d'affaires net	35
Charges exceptionnelles.....	36
Produits exceptionnels.....	37
AUTRES INFORMATIONS ANNEXES	38
Soldes intermédiaires gestion consolidés	39

GRUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan	40
SAS CHAMBRY DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan.....	45
DETAIL DES COMPTES.....	47
Bilan consolidé détaillé.....	48
Compte de résultat consolidé	50
Bilan consolidé - contribution par entité	52
Compte de résultat consolidé - contribution par entité	54
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité	56
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres	58

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2018	30/09/2017
Ecart d'acquisition	19 526 014	20 048 329
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	166 504	182 436
Immobilisations corporelles	11 343 117	10 961 390
Immobilisations financières	3 181 930	3 011 669
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 691 551	14 155 495
Stocks et en-cours	7 103 190	7 638 923
Créances clients et comptes rattachés	1 077 818	960 663
Actifs d'impôts différés	419 980	384 132
Autres créances	2 622 915	2 457 752
Valeurs mobilières de placement	330 821	331 799
Disponibilités	1 559 636	2 868 689
Actif circulant	13 114 360	14 641 958
Comptes de régularisation	389 355	356 935
Total Actif	47 721 280	49 202 717
Passif	30/09/2018	30/09/2017
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	12 620 279	11 111 104
Résultat Groupe	915 884	1 509 175
Provisions réglementées	39 155	42 632
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	13 615 318	12 702 911
Intérêts minoritaires	78 727	79 971
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 795 020	1 489 732
Emprunts et dettes financières	22 390 718	23 906 074
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 266 513	6 914 394
Dettes fiscales et sociales	3 161 416	3 474 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 545	358 533
Autres dettes	286 022	276 594
Dettes	32 232 214	34 930 101
Comptes de régularisation	1	2
Total Passif	47 721 280	49 202 717

ETATS DE SYNTHESE

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises	82 034 065	81 871 427
Production vendue	8 025 911	7 790 335
Chiffre d'affaires	90 059 976	89 661 762
Production stockée		
Subventions d'exploitation		12 600
Reprises sur provisions	179 355	223 056
Autres produits	366 099	596 839
Produits d'exploitation	545 454	832 495
Achats et variations de stocks	71 015 882	70 522 952
Autres achats et charges externes	4 739 018	4 515 710
Impôts et taxes	1 559 000	1 501 706
Charges de personnel	10 420 297	9 957 660
Dotations aux amortissements des immobilisations	992 394	1 019 717
Dotations aux provisions pour risques et charges	52 517	62 944
Autres provisions et charges d'exploitation	254 452	319 251
Charges d'exploitation	89 033 560	87 899 940
Résultat d'exploitation	1 571 870	2 594 317
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	3 613	3 326
Charges financières	219 320	238 208
Résultat financier	-215 707	-234 882
Résultat courant avant Impôt	1 356 163	2 359 435
Produits exceptionnels	753 888	193 334
Charges exceptionnelles	657 419	159 423
Résultat exceptionnel	96 469	33 911
Impôt sur le résultat	871	349 540
Résultat des sociétés Intégrées	1 451 761	2 043 806
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	929 446	1 521 491
Résultat groupe	915 884	1 509 175
Résultat hors-groupe	13 562	12 316
Résultat par action	916	1 509
Résultat dilué par action	916	1 509

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	9 498 900	1 906 706		11 151 101	294 505
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		-211 788				-211 788
Résultat N-1			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-1	40 000	11 178 759	1 521 491		12 660 279	79 971
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		249 862	-249 862			
Distributions de dividendes		1 256 823	-1 271 629		2	-14 808
Variation de capital						
Résultat N			929 446		915 884	13 562
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					-2	2
Capitaux propres N	40 000	12 685 444	929 446		13 576 163	78 727

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2018	30/09/2017
Résultat net consolidé	929 446	1 521 491
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 827 861	1 643 490
Variation des impôts différés	-42 809	-91 775
Plus-values de cession	-145 464	-4 125
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 569 033	3 069 083
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-994 552	-51 748
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 574 481	3 120 831
Acquisition d'immobilisations	-1 842 537	-2 630 810
Cession d'immobilisations	457 911	79 251
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 384 626	-2 551 559
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-14 807	-15 059
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	1 509 106	3 148 620
Remboursements d'emprunts	-4 328 900	-3 885 272
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 834 601	-751 711
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-2 644 746	-182 439
Trésorerie d'ouverture	-1 057 138	-874 699
Trésorerie de clôture	-3 701 884	-1 057 138

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2018, dont le total est de 47 721 280 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 929 446 euros.

L'exercice clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

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

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'arrêt 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 30/09/2018, dans les sociétés EURL CHAMBRY EVASION et LAONDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 455 841 euros calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017 dont 334 916 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au septembre 2017.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier au 30 septembre 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 290 627 euros.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 411 710 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 2016 a été utilisé en 2017 pour le financement d'investissements à hauteur de 361 516 euros, et la différence pour reconstituer le fond de roulement.

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

Composition du groupe

La société mère :

SAS LAONDIS

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

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

Les sociétés filiales :

SAS CHAMBRY DISTRIBUTION

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

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

Détention : 98,80 %

Les sociétés filiales de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION :

EURL CHAMBRY EVASION

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Agence de voyages – enseigne E. Leclerc.

Détention : 100 %

SCI CHAMBRY SAINT MARTIN

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Location immobilière.

Détention : 99,99 %

SCI CHAMDIS CHAMBRY

Rue Descartes – 02000 CHAMBRY

Activité : Location immobilière.

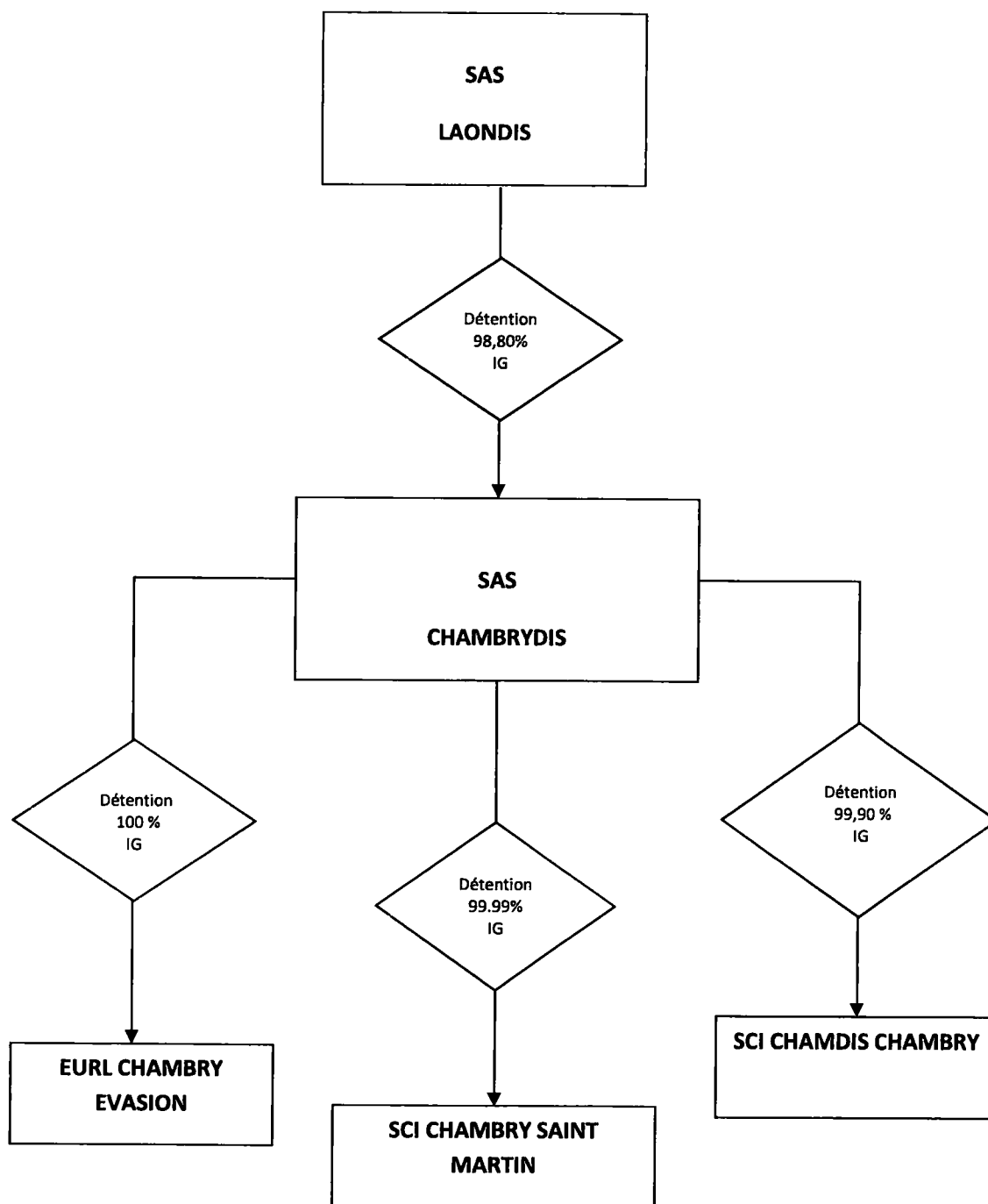
Détention : 99,90 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<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 30/09/2018

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 568	2 741	1
- EURL CHAMBRY EVASION	526	717	3
- LAONDIS	50 512	89 314	276
- SCI Chamdis Chambry	217	46	0
- SAINT MARTIN	621	46	0
TOTAL	65 444	92 864	280

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 30/09/2018.

La date de clôture des SCI Chamdis Chambry et SCI St Martin est le 31/12/2018.

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 765 365 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 47 597 euros et en à-nouveau pour 717 768.

- **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 18 169 euros qui se décompose en une dotation annuelle pour 4 920 euros et en à-nouveau pour 13 249 euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société LAONDIS a perçu de sa filiale CHAMBRYDIS des dividendes d'un montant de 1 219 192 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2017.

Ces dividendes sont à éliminer.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Les résultats 2017 de la SCI CHAMDIS CHAMBRY et de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisés dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2018 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés 2017.

TAUX D'IMPOT

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

AUTRES RETRAITEMENTS

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

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

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		LAON	CHAM	EVAS	STMA	SCIC
					LAONDIS	CHAMBRYDIS	CHAMBRY EVASION	SCI CHAMBRY SI MARTIN	SCI CHAMDIS CHAMBRY
LAON	45100	Compte courant groupe is Chambrydis	-54 954	ct		-54 954			
LAON	451200	Compte courant groupe is Evasion	-4 210	ct			-4 210		
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-917 572	ct		-917 572			
LAON	455202	Compte courant Sci Chamdis Chambry	73 523	dt					73 523
LAON	455400	Compte courant Evasion	-5 492	ct			-5 492		
LAON	408201	FRP	-214 868	ct		-214 868			
LAON	613580	Location gérance	2 489 540	dt		2 489 540			
LAON	635120	Taxe foncière	238 144	dt		238 144			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	1 425	dt		1 425			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	37	dt			37		
LAON	708330	Location galerie permanent	-6 098	ct			-6 098		
CHAM	171100	Dettes rattachées Sci Chamdis Chambry	-18 434	ct					-18 434
CHAM	287110	Créances rattachées Sci Chambry St	363 633	dt				363 633	
CHAM	45100	Compte courant groupe is	54 954	dt	54 954				
CHAM	455061	Compte courant Laonds	917 572	dt	917 572				
CHAM	418100	Facture clients à établir	214 868	dt	214 868				
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-361 073	ct			-361 073		
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	45 777	dt					45 777
CHAM	661520	Int courus s/av chambry evasion	598	dt			598		
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-238 144	ct	-238 144				
CHAM	708380	Location gérance	-2 489 540	ct	-2 489 540				
CHAM	762700	Revenus créances rattachées	-425	ct				-425	
CHAM	762430	Revenus prêts	-1 425	ct	-1 425				
CHAM	671500	Subvention accordée	0						
EVAS	451200	Compte courant grpe is	4 210	dt	4 210				
EVAS	455400	Compte courant Laonds	5 492	dt	5 492				
EVAS	455500	Compte courant Chambrydis	361 073	dt		361 073			
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098				
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-37	ct	-37				
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-598	ct		-598			
EVAS	771500	Subvention d'équilibre							
STMA	165000	Dépôt de garantie	-23 316	ct					-23 316
STMA	455400	Compte courant Sci Chamdis Chambry	134 758	dt					134 758
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-363 633	ct		-363 633			
STMA	661520	Intérêts compte courant	425	dt			425		
STMA	708000	Loyers	-45 777	ct					-45 777
SCIC	455005	Compte courant Sci St Martin	-134 758	ct				-134 758	
SCIC	455002	Compte courant Chambrydis	18 434	dt		18 434			
SCIC	467000	Laonds	-73 523	ct	-73 523				
SCIC	613200	Location immobilière	45 777	dt				45 777	
SCIC	706140	Loyer	-45 777	ct		-45 777			
SCIC	275100	Dépôt de garantie	23 316	dt					23 316

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	4 737 001	466 511	5 203 512
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	837 063		837 063	558 505	55 804	614 309
Laondis	Chambrydis	17 437 212		17 437 212			
		25 362 360		25 362 360	5 314 031	522 315	5 836 346

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	25 362 360					25 362 360
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	360 110	5 600	2 804		19 493	382 399
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	19 493				-19 493	
Immobilisations incorporelles brutes	523 205	5 600	2 804			526 001

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	5 314 031	522 315				5 836 346
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	340 769	19 769	1 041			359 497
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	340 769	19 769	1 041			359 497

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	20 048 329	16 914 897				19 526 014
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	19 341	-14 169	1 763		19 493	22 902
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	19 493				-19 493	
Valeurs nettes	182 436	-14 169	1 763			166 504

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 037 638	104 800				5 142 438
Constructions	20 849 601	1 088 049	7 508			21 930 142
Installations techniques, matériel, outillage	3 042 688	137 358	254 517			2 925 529
Autres immobilisations corporelles	4 121 720	304 617	68 102			4 358 235
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	33 668 813	1 634 824	330 127			34 973 510

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	893 908	28 532				922 440
Constructions	15 985 971	669 515	27 252			16 628 234
Installations techniques, matériel, outillage	2 297 196	167 217	30 162			2 434 251
Autres immobilisations corporelles	3 530 348	133 600	18 480			3 645 468
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	22 707 423	998 864	75 894			23 630 393

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 143 730	76 268				4 219 998
Constructions	4 863 630	418 534	-19 744			5 301 908
Installations techniques, matériel, outillage	745 492	-29 859	224 355			491 278
Autres immobilisations corporelles	591 372	171 017	49 622			712 767
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	10 961 390	635 960	254 233			11 343 117

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	2 891 680	201 266	30 210			3 062 736
Prêts						
Autres immobilisations financières	119 522	-1 222	420			117 880
Créances rattachées à des participations	467	847				1 314
Valeurs brutes	3 011 669	200 891	30 630			3 181 930

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	2 891 680	201 266	30 210			3 062 736
Prêts						
Autres immobilisations financières	119 522	-1 222	420			117 880
Créances rattachées à des participations	467	847				1 314
Valeurs nettes	3 011 669	200 891	30 630			3 181 930

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	43 895		43 895
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 121 471	62 176	7 059 295
Valeurs brutes	7 165 366	62 176	7 103 190

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Sécessions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	39 022		298 753	39 022						298 753
Provisions pour charges	731 017		52 517							783 534
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	770 039		351 270	39 022						1 082 287
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	73 753		62 176	73 753						62 176
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	73 753		62 176	73 753						62 176
Prov. sur avances et acptes versés sur crmdes										
Provisions sur comptes clients	54 499		20 339	2 770						72 068
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	10 742			10 742						
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement			904							904
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 241		21 243	13 512						72 972
TOTAL GENERAL	909 033		434 689	126 287						1 217 435

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	1 314			1 314
Autres titres immobilisés	3 062 736			3 062 736
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 880			117 880
Avances et acomptes versés sur commandes	1 450	1 450		
Créances clients et comptes rattachés	1 062 979	1 062 979		
Clients douteux	86 907	86 907		
Actif d'impôt différé	419 980	419 980		
Autres créances	2 621 465	2 621 465		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	7 374 711	4 192 781	0	3 181 930

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	16 746 994	4 105 017	10 731 355	1 910 622
Concours bancaires courants	5 592 341	5 592 341		
Emprunts en crédit-bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	51 383	51 383		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	92 625	92 625		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 173 888	6 173 888		
Dettes fiscales et sociales	3 161 416	3 161 416		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 545	127 545		
Autres dettes	286 022	286 022		
TOTAL GENERAL	32 232 214	19 640 237	10 731 355	1 910 622

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	158 802
<i>Engagement retraite</i>	261 178
Total	419 980

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>PV sur immobilier</i>	103 136
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	243 843
<i>Fiscalité différée</i>	46 761
<i>Suppression provision réglementée</i>	318 993
Total	712 733

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	43 680
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-42 809
Total	870

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	929 446
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	929 446
Impôt exigible comptabilisé	43 680
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-42 810
Impôt différé distribution	
Impôt réel	870
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	1
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	930 317
IMPOT THEORIQUE GROUPE	310 105
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-309 235
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-547 785
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-547 785
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	218 785
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	16 764
Résultat sociétés transparente fiscalement	3 001
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	238 550
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-309 235

Effectifs

	Effectif au 30/09/2018	Effectif au 30/09/2017
Cadres	16	16
Agents de maîtrise	25	27
Employés	238	230
Ouvriers		
TOTAL	279	273

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	5 623 323
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	5 623 323

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	17 055 269
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit-bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	11 055 269

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 034 065
Ventes de produits finis	8 025 911
Prestations de services	
TOTAL	90 059 976

Répartition par marché géographique	Montant
France	90 059 976
Etranger	
TOTAL	90 059 976

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :		Nature des charges exceptionnelles	30/09/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2017
33,33	%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
		Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 437	2 812		3 997
		Dons, libéralités				
		Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
		Subventions accordées				
		Rappel d'impôts (autres qu' IS)				150
		Autres charges sur opérations de gestion				30 387
		Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	37 782	12 594		
		Sous-total	34 534	15 406		34 534
		Immobilisations incorporelles	1 762	587		331
		Immobilisations corporelles	280 475	93 492		74 779
		Immobilisations financières	30 210	10 070		16
		Autres éléments d'actif				
		Malis provenant de clauses d'indexation				
		Lots				
		Sous-total	312 447	104 149		75 126
		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	298 753	99 584		49 764
		Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
		Sous-total	298 753	99 584		49 764
		Autres charges exceptionnelles non détaillées				
		TOTAL	657 419	219 139		159 423

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2017
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	23 735	7 912		63 152
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	125 737	41 912		9 141
Produits sur exercices antérieurs	20 533	6 844		36 251
Sous-total	170 005	56 668		108 544
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	336 231	112 077		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	336 231	112 077		79 095
Immobilisations financières	194 412	64 804		
Titres consolidés				
Sous-total	194 412	64 804		2 218
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		3 476
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	39 022	13 007		
Reprises sur provisions pour dépréciation	10 742	3 581		
Sous-total	49 764	16 588		
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	753 888	251 296		193 334

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

Soldes intermédiaires gestion consolidés

	30/09/2018	30/09/2017	Var	%
Ventes marchandises	82 034 065	81 871 427	162 638	0
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 408 779	66 004 247	404 532	1
MARGE COMMERCIALE	15 625 286	15 867 180	-241 894	-2
Production vendue	8 025 911	7 790 335	235 576	3
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	8 025 911	7 790 335	235 576	3
PRODUCTION + VENTES	90 059 976	89 661 762	398 214	0
- Coût d'achat des marchandises vendues	66 408 779	66 004 247	404 532	1
- Consommations exercice en provenance des tiers	9 346 121	9 034 415	311 706	3
VALEUR AJOUTEE	14 305 076	14 623 100	-318 024	-2
+ Subventions d'exploitation		12 600	-12 600	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 559 000	1 501 706	57 294	4
- Charges de personnel	10 420 297	9 957 660	462 637	5
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 325 779	3 176 334	-850 555	-27
+ Reprises sur charges calculées, transferts	179 355	223 056	63 027	39
+ Autres produits	366 099	596 839	-230 740	-39
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 127 426	1 209 840	-82 414	-7
- Autres charges	171 937	192 072	-20 135	-10
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 571 870	2 594 317	-978 746	-38
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	3 613	3 326	287	9
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
- Charges financières	219 320	238 208	-18 888	-8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 356 163	2 359 435	-959 571	-41
Produits exceptionnels	753 888	193 334	560 554	290
- Charges exceptionnelles	657 419	159 423	497 996	312
RESULTAT EXCEPTIONNEL	96 469	33 911	62 558	184
- Impôts dus sur les bénéfices	43 680	441 315	-397 635	-90
- Impôt sur les bénéfices	-42 809	-91 775	48 966	-53
Résultat des sociétés intégrées	1 451 761	2 043 806	-592 045	-29
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	929 446	1 521 491	-592 045	-39
RESULTAT GROUPE	915 884	1 509 175	-593 291	-39
RESULTAT HORS GROUPE	13 562	12 316	1 246	10
Produits des cessions des éléments d'actifs	530 643		449 330	553
- Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	312 447		237 321	316
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	218 196		212 009	

GROUPE LAONDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par la SAS LAONDIS

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
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 DE LE HARLY		568 360
15/03/2012	Caution 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. Caution limitée 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 31/03/2018 : 1 611 334,34 euros.	375 000
15/03/2012	Caution 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. Caution limitée 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 31/03/2018 : 1 611 334,34 euros.	193 360
TOTAL DU SITE DE BUIRE		779 378
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 CREDIT COOPERATIF. Caution limitée 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 31/01/2018 : 1 091 231,26 euros.	211 920
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 31/01/2018 : 1 003 409,16 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 31/01/2018 : 1 100 720,04 euros.	132 086

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
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 31/01/2018 : 502 412,39 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 31/01/2018 : 1 042 101,11 euros	125 052
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
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 30/09/2018 : 7 789 935,56 €	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 30/09/2018 : 7 789 935,56 €	444 000
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		5 623 323 €

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 30/09/2018 : 5 760 327,45 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 30/09/2019 : 5 760 327,45 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 30/09/2018 : 2 377 119 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 30/09/2018 : 2 377 119 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 30/09/2018 : 2 377 119 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 30/09/2018 : 3 089 899,77 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 30/09/2018 : 3 089 899,77 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 30/09/2018 : 3 089 899,77 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 30/09/2018 : 11 227 346,22 euros.	11 227 346
	TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	11 227 346 €

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 30/09/2018 : 216 102 euros.	120 000
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 30/09/2018 : 216 102 euros.	90 000

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
28/09/2007 (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 30/09/2018 : 216 101,67 + 91 666,54 = 307 768,82 euros	307 768
28/09/2007 (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 30/09/2018 : 91 666,54 euros	91 666
08/04/2010	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 30/09/2018 : 102 222,08 euros	102 222
	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 900.000 Euros consenti par le CREDIT COOPERATIF. Encours au 30/09/2018 : 94 988,92 euros	94 988
18/04/2013	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 300 000 euros consenti par le CREDIT COOPERATIF au profit de LAONDIS sur 5 ans Encours au 30/09/2018 : 50 300,12 euros	50 300
17/07/2014	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
26/08/2016	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'un emprunt de 1 200 000 € consentie par la banque Crédit Coopératif. Encours au 30/09/2018 : 1 072 954,26 euros	1 072 954
26/10/2017	Nantissement du fonds de commerce d'hypermarché en garantie d'une autorisation de découvert de 600 000 € consentie par la banque Crédit Coopératif. Encours au 30/09/2018 : 600 000 euros	600 000
28/06/2018	Privilege de Prêteur de deniers à hauteur de 1 048 000 € consenti auprès de la BANQUE POPULAIRE DU NORD sur l'immeuble sis 9005 rue Jean Jaurès (02000 CHAMBRY) cadastré section AB n°260. Encours au 30/09/2018 : 1 125 273,32 euros	1 125 273
28/06/2018	Hypothèque sur l'immeuble sis 9005 rue Jean Jaurès (02000 CHAMBRY) à hauteur de 82 750 €.	82 750
	TOTAL DES SURETEES REELLES	5 827 923 €

DETAIL DES COMPTES

Bilan consolidé détaillé

ACTIF	Montant brut	Dépréciation	30/09/2018	30/09/2017
Ecart d'acquisition I	25 362 360	5 836 346	19 526 014	20 048 329
Capital souscrit non appelé II				
IMMO. INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	382 399	359 497	22 902	19 341
Fonds commercial	143 602		143 602	143 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes Immobilisations incorporelles				19 493
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 142 438	922 440	4 219 998	4 143 730
Constructions	21 930 142	16 628 234	5 301 908	4 863 630
Installations techniques, matériel, outillage	2 925 529	2 434 251	491 278	745 492
Autres immobilisations corporelles	4 358 235	3 645 468	712 767	591 372
Immobilisations en cours	617 166		617 166	617 166
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participations				
Actifs nets en cours de cession				
Participations par mise en équivalence				
Créances rattachées à des participations	1 314		1 314	467
Autres titres immobilisés	3 062 736		3 062 736	2 891 680
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 880		117 880	119 522
TOTAL III	38 681 441	23 989 890	14 691 551	14 155 495
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	43 895		43 895	40 924
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 121 471	62 176	7 059 295	7 597 999
Avances et acomptes versés sur commandes	1 450		1 450	289
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 149 886	72 068	1 077 818	960 663
Actifs d'impôts différés	419 980		419 980	384 132
Autres créances	2 621 465		2 621 465	2 457 463
Capital souscrit, appelé et non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	331 725		330 821	331 799
Actions propres				
Disponibilités	1 559 636		1 559 636	2 868 689
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	389 353		389 353	356 933
Liaison Titres				
Liaison Bilan				
Liaison entité de gestion				
Total IV TOTAL IV	13 638 861	135 148	13 503 713	14 998 891
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	2
TOTAL GENERAL (I à VIII)	77 682 664	29 961 384	47 721 280	49 202 717

Bilan consolidé détaillé (suite)

PASSIF	30/09/2018	30/09/2017
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	21 544 834	19 290 410
Réserves du groupe	-8 928 555	-8 183 306
Ecart de conversion		
Report à nouveau		
Résultat Groupe	915 884	1 509 175
Subventions d'investissement	39 155	42 632
Amortissement dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Titres en auto-contrôle		
TOTAL I	13 615 318	12 702 911
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	65 165	67 655
Ecart de conversion hors groupe		
Résultat hors-groupe	13 562	12 316
TOTAL II	78 727	79 971
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	298 753	
Provisions pour charges	783 534	731 017
Provisions pour passif d'impôt différé	712 733	719 693
TOTAL IV	1 795 020	1 489 732
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 746 994	19 566 788
Concours bancaires courants	5 592 341	4 257 626
Emprunts en crédit-bail		
Emprunts et dettes financières divers	51 383	81 660
Passifs nets en cours de cession		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	92 625	120 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 173 888	6 793 722
Dettes fiscales et sociales	3 161 416	3 474 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 545	358 533
Autres dettes	286 022	276 594
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	32 232 214	34 930 101
Ecart de conversion passif	VI	
Ecart d'arrondi passif	VII	2
TOTAL GENERAL (I à VII)	47 721 280	49 202 717

Compte de résultat consolidé

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017	Var	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Ventes de marchandises France	82 034 065	81 871 427	162 638	0
Ventes de marchandises Export				
Production vendue de biens - France				
Production vendue de biens Export				
Production vendue de services - France	8 025 911	7 790 335	235 576	3
Production vendue de services Export				
TOTAL I	90 059 976	89 661 762	398 214	0
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		12 600	-12 600	-100
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	179 355	223 056	-43 701	-20
Autres produits	366 099	596 839	-230 740	-39
TOTAL II	545 454	832 495	-287 041	-34
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	65 858 498	66 500 643	-642 145	-1
Variation de stock de marchandises	550 281	-496 396	1 046 677	-211
Achats de matières premières et autres appro.	4 610 074	4 520 373	89 701	2
Variation de stock matières premières et approvisionnements	-2 971	-1 668	-1 303	78
Autres achats et charges externes	4 739 018	4 515 710	223 308	5
Impôts, taxes et versements assimilés	1 559 000	1 501 706	57 294	4
Salaires et traitements	7 889 121	7 670 964	218 157	3
Charges sociales	2 531 176	2 286 696	244 480	11
Dotations aux amortissements des immobilisations	992 394	1 019 717	-27 323	-3
Dotations aux provisions /immobilisations				
Dotations aux provisions sur actifs circulants	82 515	127 179	-44 664	-35
Dotations aux provisions pour risques et charges	52 517	62 944	-10 427	-17
Autres charges	171 937	192 072	-20 135	-10
TOTAL III	89 033 560	87 899 940	1 133 620	1
RESULTAT D'EXPLOITATION (I + II - III)	1 571 870	2 594 317	-1 022 447	-39
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				

Compte de résultat consolidé (suite)

Rubriques	30/09/2018	30/09/2017	Var	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	1 858	559	1 299	232
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.	1 115	973	142	15
Autres intérêts et produits assimilés	640	1 338	-698	-52
Reprises sur provisions et transferts de charges		456	-456	-100
Différences positives de change				
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Ecart de conversion				
TOTAL IV	3 613	3 326	287	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions			904	100
Intérêts et charges assimilées	218 112	238 041	-19 929	-8
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement	307	167	140	84
Ecart de conversion			-3	
TOTAL V	219 320	238 208	-18 888	-8
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-215 707	-234 882	19 175	-8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 356 163	2 359 435	-1 003 272	-43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	170 005	108 545	61 460	57
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	534 119	84 789		530
Reprises sur provisions et transferts de charges			49 764	100
TOTAL VI	753 888	193 334	560 554	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 219	34 533	11 686	34
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	312 447		237 321	316
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	298 753		248 989	
TOTAL VII	657 419	159 423	497 996	312
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	96 469	33 911	62 558	184
Impôts dus sur les bénéfices	43 680	441 315	-397 635	-90
Impôts différés sur les bénéfices	-42 809	-91 775	48 966	-53
TOTAL VIII	871	349 540	-348 669	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	91 362 931	90 690 917	672 014	1
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	89 911 170	88 647 111	1 264 059	1
Liaisons Résultat				
Résultat des sociétés intégrées	1 451 761	2 043 806	-592 045	-29
Résultat des sociétés mises en équivalence				
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315		
Résultat d'ensemble consolidé	929 446	1 521 491	-592 045	-39
Résultat groupe	915 884	1 509 175	-593 291	-39
Résultat hors-groupe	13 562	12 316	1 246	10

Bilan consolidé - contribution par entité

ACTIF	SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	EURL CHAMBRY EVASION	LAONDIS	SCI Chamdis Chambry	SAINT MARTIN	Total
Ecart d'acquisition	19 303 260				222 754	19 526 014
Capital souscrit non appelé						
IMMO. INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et						
Concessions, brevets, droits		384	22 518			22 902
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres Immobilisations						
Avances, acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	4 033 241		11 883		174 874	4 219 998
Constructions	4 798 839		503 069			5 301 908
Installations techniques, matériel,		4 266	487 012			491 278
Autres immobilisations	11 757	1 632	699 378			712 767
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	1 314					1 314
Autres titres immobilisés	1 779 540		1 283 196			3 062 736
Prêts						
Autres immobilisations financières	69 109		48 772	-1		117 880
TOTAL III	11 454 568	6 282	3 055 828	-1	174 874	14 691 551
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières,			43 895			43 895
En-cours de production de biens						
En-cours de production de						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises			7 059 295			7 059 295
Avances et acomptes versés sur		1 450				1 450
CREANCES						
Créances clients et comptes	1 755	19 664	1 053 796	1 420	1 183	1 077 818
Actifs d'impôts différés		6 285	413 695			419 980
Autres créances	120 732	23 222	2 302 680	174 063	768	2 621 465
Capital souscrit, appelé et non						
DIVERS						
Valeurs mobilières de placement		61 610			269 211	330 821
Actions propres						
Disponibilités	27 165	40 923	1 452 183		39 365	1 559 636
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	16 071	2 461	370 821			389 353
Liaison entité de gestion						
Liaisons titres	-34 030 310	-11 800	35 100 353	-1 519	-1 056 724	
LIAISONS BILAN	1 171 520	370 765	-1 123 563	-166 531	-252 191	
TOTAL IV	-32 693 067	514 580	46 673 155	7 433	-998 388	13 503 713
Charges à répartir sur plusieurs						
Prime de remboursement des						
Ecart de conversion actif VII			2			2
Ecart d'arrondi actif VIII						
TOTAL GENERAL (I à VIII)	-1 935 239	520 862	49 728 985	7 432	-600 760	47 721 280

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			21 544 834			21 544 834
Réserves du groupe	-9 184 200	26 096	881 088	2	-651 541	-8 928 555
Ecart de conversion						
Report à nouveau						
Résultat Groupe	652 613	15 535	265 714	-3 028	-14 950	915 884
Subventions d'investissement			39 155			39 155
Amortissement dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Titres en auto-contrôle						
TOTAL I	-8 531 587	41 631	22 774 791	-3 026	-666 491	13 615 318
INTERETS MINORITAIRES						
Intérêts hors groupe	72 743	317		3	-7 898	65 165
Ecart de conversion hors groupe						
Résultat hors-groupe	13 593	189		-43	-177	13 562
TOTAL II	86 336	506		-40	-8 075	78 727
AUTRES FONDS PROPRES						
Produits des émissions de titres						
Avances conditionnées						
TOTAL III						
PROV. POUR RISQUES ET						
Provisions pour acquisitions de						
Provisions pour risques			298 753			298 753
Provisions pour charges		18 169	765 365			783 534
Provisions pour passif d'impôt	712 733					712 733
TOTAL IV	712 733	18 169	1 064 118			1 795 020
DETTES						
Emprunts obligataires						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des	3 686 151		13 060 843			16 746 994
Concours bancaires courants	1 559 560	22 485	4 009 920			5 592 341
Emprunts en crédit-bail						
Emprunts et dettes financières	4 012		47 372			51 383
Passifs nets en cours de cession						
Avances et acomptes reçus sur		90 916	1 709			92 625
Dettes fournisseurs et comptes	178 592	318 245	5 675 162	1 183		6 173 888
Dettes fiscales et sociales	286 988	23 618	2 842 129	8 681		3 161 416
Dettes sur immobilisations et	38 807		88 563			127 545
Autres dettes	43 168	5 117	164 379	257	73 101	286 022
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance						
TOTAL V	5 797 278	460 556	25 890 077	10 497	73 806	32 232 214
Ecart de conversion passif VI						
Ecart d'arrondi passif VII			-1			1
TOTAL GENERAL (I à VII)	-1 935 239	520 862	49 728 985	7 432	-600 760	47 721 280

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		539	82 033 526			82 034 065
Ventes de marchandises Export						
Production vendue de biens - France						
Production vendue de biens Export						
Production vendue de services - France	33 643	717 316	7 274 952			8 025 911
Production vendue de services Export						
TOTAL I	33 643	717 855	89 308 478			90 059 976
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions, amortissements, transfert			179 355			179 355
Autres produits	2	12 894	353 201	2		366 099
TOTAL II	2	12 894	532 556	2		545 454
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 430	65 857 068			65 858 498
Variation de stock de marchandises			550 281			550 281
Achats de matières premières et autres appro.			4 610 074			4 610 074
Variation de stock matières premières et			-2 971			-2 971
Autres achats et charges externes	152 851	586 119	3 993 074	3 080	3 894	4 739 018
Impôts, taxes et versements assimilés	346 601	4 815	1 207 584			1 559 000
Salaires et traitements	58 500	84 071	7 746 550			7 889 121
Charges sociales	21 330	31 065	2 478 781			2 531 176
Dotations aux amortissements des immobilisations	556 995	2 614	432 785			992 394
Dotations aux provisions /Immobilisations						
Dotations aux provisions sur actifs circulants		590	81 925			82 515
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 920	47 597			52 517
Autres charges		1 210	170 727			171 937
TOTAL III	1 136 277	716 834	87 173 475	3 080	3 894	89 033 560
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II+III)	-1 102 632	13 915	2 667 559	-3 078	-3 894	1 571 870
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	1 223	635				1 858
Prod. des autres val. mobilières et cr. de l'act Immo.	223		892			1 115
Autres intérêts et produits assimilés		-635	1 019	132	124	640
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de						
Ecart de conversion						
TOTAL IV	1 446		1 911	132	124	3 613
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions					904	904
Intérêts et charges assimilées	42 092		175 896	124		218 112
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de		307				307
Ecart de conversion			-5	1	1	-3
TOTAL V	42 092	307	175 891	125	905	219 320
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-40 646	-307	-173 980	7	-781	-215 707
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 143 278	13 608	2 493 579	-3 071	-4 675	1 356 163
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 808	1 635	133 562			170 005
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	194 412		339 707			534 119
Reprises sur provisions et transferts de charges			49 764			49 764
TOTAL VI	229 220	1 635	523 033			753 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	928		45 291			46 219
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 210		282 237			312 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements et			298 753			298 753
TOTAL VII	31 138		626 281			657 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	198 082	1 635	-103 248			96 469
Impôts dus sur les bénéfices	592 206	-4 129	-544 397			43 680
Impôts différés sur les bénéfices	-6 960	-1 815	-34 034			-42 809
TOTAL VIII	585 246	-5 944	-578 431			871
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	264 311	732 384	90 365 978	134	124	91 362 931
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	1 794 753	711 197	87 397 216	3 205	4 799	89 911 170
Liaisons Résultat	-2 663 159	5 463	2 703 048		-45 352	
Résultat des sociétés intégrées	-1 530 442	21 187	2 968 762	-3 071	-4 675	1 451 761
Résultat des sociétés mises en équivalence						
Dot. aux amortissements des écarts d'acquisitions	466 511				55 804	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	666 206	15 724	265 714	-3 071	-15 127	929 446
Résultat groupe	652 613	15 535	265 714	-3 028	-14 950	915 884
Résultat hors-groupe	13 593	189		-43	-177	13 562

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	666 206	15 724	265 714	-3 071	-15 127	929 446
Résultat des Sociétés mises en équivalence						
Résultat net consolidé après impôt des sociétés Intégrées	666 206	15 724	265 714	-3 071	-15 127	929 446
Impôt exigible comptabilisé	592 206	-4 129	-544 397			43 680
Impôts sur les plus-values						
Impôts non assis sur le résultat						
Impôt différé comptabilisé	-6 960	-1 816	-34 034			-42 810
Impôt différé distribution						
Total Impôts P1040	585 246	-5 945	-578 431			870
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)		1				1
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés Intégrées P1050	1 251 452	9 780	-312 717	-3 071	-15 127	930 317
IMPOT THEORIQUE ENTITE	417 150	3 260	-104 239	-1 024	-5 042	310 105
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	168 096	-9 205	-474 192	1 024	5 042	-309 235
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE						
IMPOT THEORIQUE GROUPE	417 150	3 260	-104 239	-1 024	-5 042	310 105
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	168 096	-9 205	-474 192	1 024	5 042	-309 235
B - Justification des écarts						
Ecart sur base imposées à taux différenciés						
Produits (minoration) d'impôts des autres él. que l'IS		-14 205	-533 580			-547 785
Charges (Majoration) d'impôts des autres él. que l'IS						
B1 - Justification 1 : Ecart liées au calcul de l'impôt		-14 205	-533 580			-547 785
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL	168 096	5 000	59 388	1 024	5 042	238 550
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dvd intern.)	141 826	5 000	53 358		18 601	218 785
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat						
Ecart temporaires : de l'exercice (Hors déficit)						
Ecart temporaires : antérieur activé (Hors déficit)						
Ecart temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés						
Ecart temporaires : Déficit exercice Activés						
Ecart temporaires : Déficit antérieurs activés						
Ecart temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié						
Déficit exercice non activé						
Utilisation déficit antérieur						
Imposition plus-values antérieures						
Résultat fiscal transféré ou attribué						
Résultat imposé ultérieurement						
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	12 700		4 064			16 764
Résultat sociétés transparente fiscalement	13 570		1 966	1 024	-13 559	3 001
Autres bases						
Résultat et corrections intégration fiscale						
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux bases fiscales	168 096	5 000	59 388	1 024	5 042	238 550

JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEOR. IMPOT REEL B=B1+B2	168 096	-9 205	-474 192	1 024	5 042	-309 235
--	----------------	---------------	-----------------	--------------	--------------	-----------------

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

Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 251 452	9 780	-312 717	-3 071	-15 127	930 317
Base au taux standard groupe	1 592 945	25 308	-80 048			1 538 205
Base au taux standard Entité différencié Groupe						
Base autres taux						
Base Ecart temporelles	162 794	-528	-54 505			107 761
Autres bases non imposées	-504 287	-15 000	-178 164	-3 071	-15 127	-715 649
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	24 111 988				-468	2 254 424									26 365 945
Auto-contrôle															
Ecart de conversion															
Report à nouveau															
Résultat	3 526 053				-1 271 629	-2 254 424	2 902 434								2 902 434
CAPITAUX PROPRES SOCIAUX - PART INTEGREE AVANT PARTAGE	28 115 068				-1 272 097		2 902 434								29 745 406
Opérations de retraitement :															
Frais d'établissement	17 155 058						-177 821								16 977 237
Réévaluation & amortissements des actifs et des passifs	-487 344						-35 011								-522 356
Engagements de retraite	1														1
Crédit-bail															
Subventions	42 632												-3 477		39 155
Evaluation des titres à la juste valeur															
Impôt sur les distributions															
Impôts différés sur décalages temporaires	125 216						-35 921								89 294
Ecart de conversion en résultat financier															
Méthode à l'avancement des stocks	600 108						37 878								637 986
Suppression des provisions réglementées															
Suppression charges à répartir sur frais d'acquisition de titres															
Autres	-786 863						-35 012								-821 875
TOTAL RETRAITEMENTS	16 648 807						-245 887						-3 477		16 399 443

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 28 MARS 2019

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 2018**.

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

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- 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 2018. La date de clôture des Sociétés "**SCI CHAMDIS CHAMBRY**" et "**SCI CHAMBRY SAINT MARTIN**" est le 31 Décembre 2018.

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 2018

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

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

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

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

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de douze mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 90.059.976 Euros contre 89.661.762 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 89.033.560 Euros contre 87.899.940 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.571.870 Euros pour un même bénéfice de 2.594.317 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 3.613 Euros, et l'ensemble des charges à 219.320 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 215.707 Euros contre une même perte lors de l'exercice précédent de 234.882 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.356.163 Euros contre 2.359.435 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 96.469 Euros constituée :

- de produits exceptionnels pour 753.888 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 657.419 Euros.

Après dotation d'une somme de 871 Euros au titre de l'impôt sur les résultats, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 915.884 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

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

EXEMPLAIRE GREFFE

L A O N D I S

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 2018

Aux Associés de la Société LAONDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts constitutifs et 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 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous nous sommes assurés que les méthodes d'évaluation des écarts d'acquisition et d'évaluation sont valorisées conformément à la méthode décrite dans les notes de l'annexe.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, nous nous sommes assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes consolidés par rapport aux règles en vigueur.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Fait à Amiens et Dury, le 4 mars 2019

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

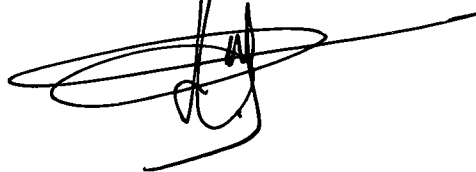
Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI



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 30/09/2018



BBA expertise

Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETATS DE SYNTHESE

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2018	30/09/2017
Ecart d'acquisition	19 526 014	20 048 329
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	166 504	182 436
Immobilisations corporelles	11 343 117	10 961 390
Immobilisations financières	3 181 930	3 011 669
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 691 551	14 155 495
Stocks et en-cours	7 103 190	7 638 923
Créances clients et comptes rattachés	1 077 818	960 663
Actifs d'impôts différés	419 980	384 132
Autres créances	2 622 915	2 457 752
Valeurs mobilières de placement	330 821	331 799
Disponibilités	1 559 636	2 868 689
Actif circulant	13 114 360	14 641 958
Comptes de régularisation	389 355	356 935
Total Actif	47 721 280	49 202 717
Passif	30/09/2018	30/09/2017
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	12 620 279	11 111 104
Résultat Groupe	915 884	1 509 175
Provisions réglementées	39 155	42 632
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	13 615 318	12 702 911
Intérêts minoritaires	78 727	79 971
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 795 020	1 489 732
Emprunts et dettes financières	22 390 718	23 906 074
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 266 513	6 914 394
Dettes fiscales et sociales	3 161 416	3 474 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 545	358 533
Autres dettes	286 022	276 594
Dettes	32 232 214	34 930 101
Comptes de régularisation	1	2
Total Passif	47 721 280	49 202 717

AS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises	82 034 065	81 871 427
Production vendue	8 025 911	7 790 335
Chiffre d'affaires	90 059 976	89 661 762
Production stockée		
Subventions d'exploitation		12 600
Reprises sur provisions	179 355	223 056
Autres produits	366 099	596 839
Produits d'exploitation	545 454	832 495
Achats et variations de stocks	71 015 882	70 522 952
Autres achats et charges externes	4 739 018	4 515 710
Impôts et taxes	1 559 000	1 501 706
Charges de personnel	10 420 297	9 957 660
Dotations aux amortissements des immobilisations	992 394	1 019 717
Dotations aux provisions pour risques et charges	52 517	62 944
Autres provisions et charges d'exploitation	254 452	319 251
Charges d'exploitation	89 033 560	87 899 940
Résultat d'exploitation	1 571 870	2 594 317
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	3 613	3 326
Charges financières	219 320	238 208
Résultat financier	-215 707	-234 882
Résultat courant avant impôt	1 356 163	2 359 435
Produits exceptionnels	753 888	193 334
Charges exceptionnelles	657 419	159 423
Résultat exceptionnel	96 469	33 911
Impôt sur le résultat	871	349 540
Résultat des sociétés intégrées	1 451 761	2 043 806
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	522 315	522 315
Résultat d'ensemble consolidé	929 446	1 521 491
Résultat groupe	915 884	1 509 175
Résultat hors-groupe	13 562	12 316
Résultat par action	916	1 509
Résultat dilué par action	916	1 509

SAS VDF 1830
Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	40 000	9 498 900	1 906 706		11 151 101	294 505
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		-211 788				-211 788
Résultat N-1			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-1	40 000	11 178 759	1 521 491		12 660 279	79 971
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		249 862	-249 862			
Distributions de dividendes		1 256 823	-1 271 629		2	-14 808
Variation de capital						
Résultat N			929 446		915 884	13 562
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					-2	2
Capitaux propres N	40 000	12 685 444	929 446		13 576 163	78 727

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2018	30/09/2017
Résultat net consolidé	929 446	1 521 491
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 827 861	1 643 490
Variation des impôts différés	-42 809	-91 775
Plus-values de cession	-145 464	-4 125
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 569 033	3 069 083
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-994 552	-51 748
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 574 481	3 120 831
Acquisition d'immobilisations	-1 842 537	-2 630 810
Cession d'immobilisations	457 911	79 251
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 384 626	-2 551 559
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-14 807	-15 059
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	1 509 106	3 148 620
Remboursements d'emprunts	-4 328 900	-3 885 272
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 834 601	-751 711
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-2 644 746	-182 439
Trésorerie d'ouverture	-1 057 138	-874 699
Trésorerie de clôture	-3 701 884	-1 057 138

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2018, dont le total est de 47 721 280 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 929 446 euros.

L'exercice clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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 ;

SAS VDB et ASSOCIÉS

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Commissaire aux Comptes

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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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 30/09/2018, dans les sociétés EURL CHAMBRY EVASION et LAONDIS un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 455 841 euros calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017 dont 334 916 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au septembre 2017.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier au 30 septembre 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 290 627 euros.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 411 710 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 2016 a été utilisé en 2017 pour le financement d'investissements à hauteur de 361 516 euros, et la différence pour reconstituer le fond de roulement.

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

SAS VDB et AS
Commissaire aux Comptes

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.

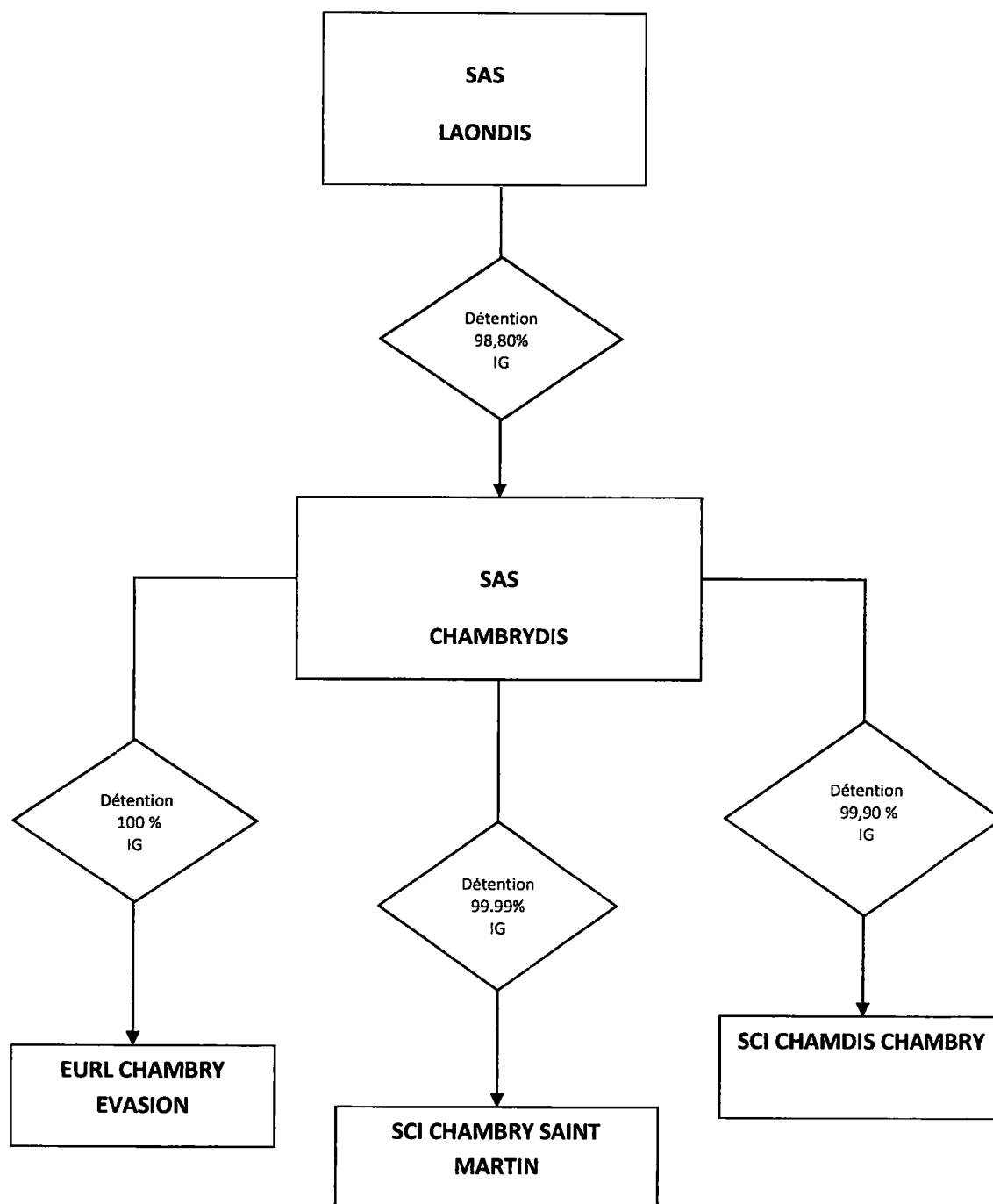
Détention : 99,90 %

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

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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 30/09/2018

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SAS CHAMBRY DISTRIBUTION	13 568	2 741	1
- EURL CHAMBRY EVASION	526	717	3
- LAONDIS	50 512	89 314	276
- SCI Chamdis Chambry	217	46	0
- SAINT MARTIN	621	46	0
TOTAL	65 444	92 864	280

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 30/09/2018.

La date de clôture des SCI Chamdis Chambry et SCI St Martin est le 31/12/2018.

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 VNR 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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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 765 365 euros qui se décompose en dotation annuelle pour 47 597 euros et en à-nouveau pour 717 768.

- **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 18 169 euros qui se décompose en une dotation annuelle pour 4 920 euros et en à-nouveau pour 13 249 euros.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société LAONDIS a perçu de sa filiale CHAMBRYDIS des dividendes d'un montant de 1 219 192 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2017.

Ces dividendes sont à éliminer.

RESULTATS INTRA-GROUPE

Les résultats 2017 de la SCI CHAMDIS CHAMBRY et de la SCI CHAMBRY SAINT MARTIN comptabilisés dans les comptes de la SAS CHAMBRY DISTRIBUTION du 30 septembre 2018 sont neutralisés car déjà appréhendés dans les comptes consolidés 2017.

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).

SAS VDB 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 SI MARTIN	SCI CHAMDIS CHAMBRY
LAON	45100	Compte courant groupe la Chambrydis	-54 954	ct		-54 954			
LAON	451200	Compte courant groupe la Evasion	-4 210	ct			-4 210		
LAON	455061	Compte courant Chambrydis	-917 572	ct		-917 572			
LAON	455202	Compte courant Sci Chamdis Chambry	73 523	dt					73 523
LAON	455400	Compte courant Evasion	-5 482	ct			-5 482		
LAON	408201	FNPI	-214 868	ct		-214 868			
LAON	613580	Location gérance	2 469 540	dt		2 469 540			
LAON	635120	Taxe foncière	238 144	dt		238 144			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	1 425	dt		1 425			
LAON	661520	Intérêts comptes courants	37	dt			37		
LAON	708330	Location gérance permanent	-6 098	ct			-6 098		
CHAM	171100	Dettes rattachées Sci Chamdis Chamb	-18 434	ct					-18 434
CHAM	267110	Créances rattachées Sci Chambry Si I	363 633	dt				363 633	
CHAM	451100	Compte courant groupe is	54 954	dt	54 954				
CHAM	455061	Compte courant Laondis	917 572	dt	917 572				
CHAM	418100	Facture clients à établir	214 868	dt	214 868				
CHAM	455400	Compte courant Evasion	-361 073	ct			-361 073		
CHAM	613201	Location terrain Sci Chamdis Chambry	45 777	dt					45 777
CHAM	661520	Int courus s/av chambry evasion	588	dt			588		
CHAM	708332	Refacturation charges locatives	-238 144	ct	-238 144				
CHAM	708380	Location gérance	-2 469 540	ct	-2 469 540				
CHAM	762700	Revenus créances rattachées	-425	ct				-425	
CHAM	762430	Revenus prêts	-1 425	ct	-1 425				
CHAM	671500	Subvention accordée	0						
EVAS	451200	Compte courant gpe is	4 210	dt	4 210				
EVAS	455400	Compte courant Laondis	5 482	dt	5 482				
EVAS	455500	Compte courant Chambrydis	361 073	dt		361 073			
EVAS	613200	Locations immobilières	6 098	dt	6 098				
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-37	ct	-37				
EVAS	763000	Revenus créa rattach particip	-588	ct		-588			
EVAS	771500	Subvention d'équilibre							
STMA	185000	Dépôt de garantie	-23 316	ct					-23 316
STMA	455400	Compte courant Sci Chamdis Chambry	134 758	dt					134 758
STMA	455200	Compte courant Chambrydis	-363 633	ct		-363 633			
STMA	661520	Intérêts compte courant	425	dt		425			
STMA	706000	Loyers	-45 777	ct					-45 777
SCIC	455005	Compte courant Sci St Martin	-134 758	ct				-134 758	
SCIC	455002	Compte courant Chambrydis	18 434	dt		18 434			
SCIC	457000	Laondis	-73 523	ct	-73 523				
SCIC	613200	Location immobilière	45 777	dt				45 777	
SCIC	706140	Loyer	-45 777	ct		-45 777			
SCIC	275100	Dépôt de garantie	23 316	dt				23 316	

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	4 737 001	466 511	5 203 512
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	18 525		18 525	18 525		18 525
Chambrydis	SCI Chamdis Chambry	837 063		837 063	558 505	55 804	614 309
Laondis	Chambrydis	17 437 212		17 437 212			
		25 362 360		25 362 360	5 314 031	522 315	5 836 346

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	25 362 360					25 362 360
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	360 110	5 600	2 804		19 493	382 399
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	19 493				-19 493	
Immobilisations incorporelles brutes	523 205	5 600	2 804			526 001

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	5 314 031	522 315				5 836 346
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	340 769	19 769	1 041			359 497
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	340 769	19 769	1 041			359 497

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	20 048 329	16 914 897				19 526 014
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	19 341	-14 169	1 763		19 493	22 902
Fonds commercial	143 602					143 602
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	19 493				-19 493	
Valeurs nettes	182 436	-14 169	1 763			166 504

SAS VNR et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	5 037 638	104 800				5 142 438
Constructions	20 849 601	1 088 049	7 508			21 930 142
Installations techniques, matériel, outillage	3 042 688	137 358	254 517			2 925 529
Autres immobilisations corporelles	4 121 720	304 617	68 102			4 358 235
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
Valeurs brutes	33 668 813	1 634 824	330 127			34 973 510

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	893 908	28 532				922 440
Constructions	15 985 971	669 515	27 252			16 628 234
Installations techniques, matériel, outillage	2 297 196	167 217	30 162			2 434 251
Autres immobilisations corporelles	3 530 348	133 600	18 480			3 645 468
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	22 707 423	998 864	75 894			23 630 393

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	4 143 730	76 268				4 219 998
Constructions	4 863 630	418 534	-19 744			5 301 908
Installations techniques, matériel, outillage	745 492	-29 859	224 355			491 278
Autres immobilisations corporelles	591 372	171 017	49 622			712 767
Immobilisations en cours	617 166					617 166
Avances et acomptes						
Valeurs nettes	10 961 390	635 960	254 233			11 343 117

SAS VNR et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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	2 891 680	201 266	30 210			3 062 736
Prêts						
Autres immobilisations financières	119 522	-1 222	420			117 880
Créances rattachées à des participations	467	847				1 314
Valeurs brutes	3 011 669	200 891	30 630			3 181 930

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	2 891 680	201 266	30 210			3 062 736
Prêts						
Autres immobilisations financières	119 522	-1 222	420			117 880
Créances rattachées à des participations	467	847				1 314
Valeurs nettes	3 011 669	200 891	30 630			3 181 930

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	43 895		43 895
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 121 471	62 176	7 059 295
Valeurs brutes	7 165 366	62 176	7 103 190

SAS VNR et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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		298 753	39 022						298 753
Provisions pour charges	731 017		52 517							783 534
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	770 039		351 270	39 022						1 082 287
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	73 753		62 176	73 753						62 176
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	73 753		62 176	73 753						62 176
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	54 499		20 339	2 770						72 068
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	10 742			10 742						
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement			904							904
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	65 241		21 243	13 512						72 972
TOTAL GENERAL	909 033		434 689	126 287						1 217 435

LAONDIS et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	1 314			1 314
Autres titres immobilisés	3 062 736			3 062 736
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 880			117 880
Avances et acomptes versés sur commandes	1 450	1 450		
Créances clients et comptes rattachés	1 062 979	1 062 979		
Clients douteux	86 907	86 907		
Actif d'impôt différé	419 980	419 980		
Autres créances	2 621 465	2 621 465		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	7 374 711	4 192 781	0	3 181 930



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	16 746 994	4 105 017	10 731 355	1 910 622
Concours bancaires courants	5 592 341	5 592 341		
Emprunts en crédit-bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	51 383	51 383		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	92 625	92 625		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 173 888	6 173 888		
Dettes fiscales et sociales	3 161 416	3 161 416		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 545	127 545		
Autres dettes	286 022	286 022		
TOTAL GENERAL	32 232 214	19 640 237	10 731 355	1 910 622

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	158 802
<i>Engagement retraite</i>	261 178
Total	419 980

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>PV sur immobilier</i>	103 136
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	243 843
<i>Fiscalité différée</i>	46 761
<i>Suppression provision réglementée</i>	318 993
Total	712 733

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	43 680
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-42 809
Total	870

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	929 446
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	929 446
Impôt exigible comptabilisé	43 680
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-42 810
Impôt différé distribution	
Impôt réel	870
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	1
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	930 317
IMPOT THEORIQUE GROUPE	310 105
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-309 235
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-547 785
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-547 785
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	218 785
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	16 764
Résultat sociétés transparente fiscalement	3 001
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	238 550
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-309 235

Effectifs

	Effectif au 30/09/2018	Effectif au 30/09/2017
Cadres	16	16
Agents de maîtrise	25	27
Employés	238	230
Ouvriers		
TOTAL	279	273

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	5 623 323
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	5 623 323

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 055 269
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit-bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	11 055 269

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	82 034 065
Ventes de produits finis	8 025 911
Prestations de services	
TOTAL	90 059 976

Répartition par marché géographique	Montant
France	90 059 976
Etranger	
TOTAL	90 059 976

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	30/09/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2017
33,33 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 437	2 812		3 997
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion				150
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	37 782	12 594		30 387
	Sous-total	34 534	15 406		34 534
	Immobilisations incorporelles	1 762	587		331
	Immobilisations corporelles	280 475	93 492		74 779
	Immobilisations financières	30 210	10 070		16
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	312 447	104 149		75 126
	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	298 753	99 584		49 764
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
	Sous-total	298 753	99 584		49 764
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	657 419	219 139		159 423

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2017
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	23 735	7 912		63 152
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	125 737	41 912		9 141
Produits sur exercices antérieurs	20 533	6 844		36 251
Sous-total	170 005	56 668		108 544
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	336 231	112 077		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	336 231	112 077		79 095
Immobilisations financières	194 412	64 804		
Titres consolidées				
Sous-total	194 412	64 804		2 218
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		3 476
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	39 022	13 007		
Reprises sur provisions pour dépréciation	10 742	3 581		
Sous-total	49 764	16 588		
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	753 888	251 296		193 334