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-S)

Numéro de gestion : 2007 B 70091
Numéro SIREN : 498 268 366
Nom ou dénomination : LAONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2023 sous le numéro de dépôt 1103

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

Exercice clôturé le : 30/09/2022
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 05/05/2023
Sous le numéro : 1103

Délivré à Saint-Quentin le 5 mai 2023

Le Greffier,

--

SANS VALEUR

LEGALE

E Leclerc

Sas LAONDIS

Rue Descartes
Centre E.LECLERC
02000 CHAMBRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

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

SOMMAIRE

Comptes annuels **5**

Bilan **6**

Compte de résultat **10**

Annexe légale **13**

Règles et méthodes comptables **14**

Etat des immobilisations **17**

Etat des amortissements **18**

Etat des provisions **19**

Etat des créances **20**

Etat des dettes **21**

Comptes de régularisation actif **22**

Comptes de régularisation passif **23**

Composition du capital social **24**

Ventilation du chiffre d'affaires **25**

Engagements hors bilan **26**

Dettes garanties par des sûretés réelles **27**

Effectif **28**

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées **29**

Résultat des 5 derniers exercices **31**

Tableau de variation des capitaux propres **32**

Tableau des filiales et participations **33**

Charges et produits exceptionnels **35**

Charges et produits sur exercices antérieurs **36**

Transferts de charges **37**

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

ACTIF

	Valeurs au 30/09/22 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				37		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	380 500	379 591	909		2 429	
Fonds commercial (1)	34 125		34 125			
Autres immobilisations incorporelles	25 374 332		25 374 332			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				34		3
Terrains	5 053 076	1 028 804	4 024 272		4 543	
Constructions	12 508 742	6 424 819	6 083 922		259 350	
Installations tech., matériel & outillages	3 084 499	2 836 250	248 249		324 795	
Autres immobilisations corporelles	4 678 178	3 883 439	794 739		606 282	
Immobilisations corporelles en cours	11 866 454		11 866 454			
Avances et acomptes	291 498		291 498		46 032	
Immobilisations financières (2)				7		75
Participations	1 069 134		1 069 134		35 100 353	
Créances rattachées à des participations	171 681		171 681			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 192 772		3 192 772		1 309 647	
Prêts						
Autres immobilisations financières	156 198		156 198		48 966	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**67 861 189**	**14 552 904**	**53 308 285**	**78**	**37 702 397**	**78**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				12		15
Matières premières et autres appro	59 786		59 786		46 372	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 211 277	268 151	7 943 127		7 028 197	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				8		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 289 809	59 426	1 230 383		732 080	
Autres créances (3)	4 565 259		4 565 259		1 598 832	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 195 252		1 195 252	2	872 937	2
Charges constatées d'avance (3)	466 130		466 130	1	366 703	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 787 513**	**327 576**	**15 459 937**	**22**	**10 645 121**	**22**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**83 648 702**	**14 880 480**	**68 768 222**	**100**	**48 347 518**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 30/09/22	% du passif	Valeurs au 30/09/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38		53
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 904 625		25 801 422	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 214 177	2	1 233 169	3
SITUATION NETTE	27 162 802	40	27 078 591	56
Subventions d'investissement	25 250		28 726	
Provisions réglementées	1 187 289	2		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**28 375 341**	**41**	**27 107 317**	**56**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	281 689		281 689	
Provisions pour charges	1 285			
TOTAL PROVISIONS	**282 974**		**281 689**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 952 522	36	8 285 172	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	884 243	1	2 784 000	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 772		16 463	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 455 854	11	6 310 950	13
Dettes fiscales et sociales	4 891 441	7	3 293 465	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 643 473	2	53 054	
Autres dettes	248 389		215 406	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 213			
TOTAL DETTES	**40 109 908**	**58**	**20 958 511**	**43**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**68 768 222**	**100**	**48 347 518**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*20 340 637*		*1 540 578*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 752 499*		*19 401 470*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*3 698 604*		*3 630 810*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	93 051 924	91	82 685 967	91	10 365 957	13
Production vendue (biens et services)	9 200 114	9	8 415 347	9	784 767	9
Montant net du chiffre d'affaires	**102 252 037**	**100**	**91 101 313**	**100**	**11 150 724**	**12**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	751 240	1	543 798	1	207 442	38
Autres produits	599 006	1	710 900	1	-111 895	-16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**103 602 283**	**101**	**92 356 012**	**101**	**11 246 271**	**12**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	76 738 423	75	65 393 224	72	11 345 199	17
Variation de stocks	-920 993	-1	79 968		-1 000 961	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 935 186	5	4 674 706	5	260 480	6
Variation de stocks	-13 414		2 569		-15 983	-622
Autres achats et charges externes	7 392 775	7	7 964 359	9	-571 584	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 149	2	1 306 350	1	379 799	29
Salaires et traitements	8 616 569	8	8 329 724	9	286 845	3
Charges sociales	2 130 690	2	2 057 178	2	73 512	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	837 769	1	348 981		488 788	140
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	327 576		365 597		-38 021	-10
Dotations aux provisions	1 285				1 285	
Autres charges	229 107		252 132		-23 024	-9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**101 961 123**	**100**	**90 774 787**	**100**	**11 186 336**	**12**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 641 160**	**2**	**1 581 225**	**2**	**59 935**	**4**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*103 362*	*303 000*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*152 216*	*225 003*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	3 195				3 195	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	583		364		219	60
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	92		19 513		-19 421	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**3 870**		**19 877**		**-16 007**	**-81**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	214 462		104 592		109 871	105
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**214 462**		**104 592**		**109 871**	**105**
RÉSULTAT FINANCIER		**-210 592**		**-84 715**		**-125 878**	**-149**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 430 567**	**1**	**1 496 510**	**2**	**-65 943**	**-4**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		98 951		45 658		53 293	117
Sur opérations en capital		272 567		21 369		251 198	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**371 517**		**67 027**		**304 491**	**454**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		17 128		18 353		-1 225	-7
Sur opérations en capital		276 471		14 298		262 172	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		57 323				57 323	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**350 922**		**32 651**		**318 270**	**975**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**20 596**		**34 375**		**-13 780**	**-40**
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		236 986		297 716		-60 730	-20
TOTAL DES PRODUITS		**103 977 671**	**102**	**92 442 916**	**101**	**11 534 755**	**12**
TOTAL DES CHARGES		**102 763 493**	**101**	**91 209 746**	**100**	**11 553 747**	**13**
Bénéfice ou Perte		**1 214 177**	**1**	**1 233 169**	**1**	**-18 992**	**-2**

(3) Dont produits concernant les entités liées *3 195*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées *7 326*

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 68 768 222,15 Euros, dégage un bénéfice de 1 214 177,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

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.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire actuelle n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

Afin d'anticiper les besoins de trésorerie en raison de la crise du COVID-19, l'entreprise avait obtenu en 2020, un prêt garanti par l'Etat de 750 000 €. Le remboursement de ce prêt a débuté en Mai 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
· les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte de valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
· l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	05 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	02 à 10 ans
- Matériels et outillages	04 à 10 ans
- logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencements, ameng. terrains	05 à 20 ans
- Agenc., Amenag., installations	05 à 15 ans
- Matériel de transport	02 à 05 ans
- Matériel de bureau info.	02 à 10 ans

- Mobilier 05 à 12 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks 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.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST CLOTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeurs brutes immob. début d'exercice	Augmentations réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	378 834		25 410 123
CORPORELLES	Terrains		4 973 594		79 483
	Constructions	Sur sol propre	5 551 770		1 406 056
		Sur sol d'autrui	5 285 929		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	257 787		7 200
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 077 548		75 067
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 868 265		137 060
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	104 273		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 386 931		129 136
		Emballages récupérables & divers	299 519		
	Immobilisations corporelles en cours		1 730 007		10 136 447
	Avances et acomptes		46 032		291 498
		TOTAL	25 581 655		12 261 945
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		36 395 759		-53 835
	Autres titres immobilisés		3 104 309		88 463
	Prêts et autres immobilisations financières		162 961		11 238
		TOTAL	39 663 029		45 866
		TOTAL GENERAL	65 623 518		37 717 934

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			25 788 957	
CORPORELLES	Terrains				5 053 076	
	Constructions	Sur sol propre			6 957 826	
		Sur sol d'autrui			5 285 929	
		Inst. gal. agen. amé. cons			264 987	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			68 116	3 084 499	
		Inst. gal. agen. amé. divers		134 964	2 870 361	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			104 273	
		Mat. bureau, inform., mobilier		112 043	1 404 024	
		Emb. récupérables & divers			299 519	
	Immobilisations corporelles en cours				11 866 454	
	Avances et acomptes		46 032		291 498	
		TOTAL	46 032	315 122	37 482 446	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		756	35 100 353	1 240 815	
	Autres titres immobilisés				3 192 772	
	Prêts & autres immob. financières		18 000		156 198	
		TOTAL	18 756	35 100 353	4 589 786	
		TOTAL GENERAL	64 788	35 415 475	67 861 189	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		376 405	3 187		379 591
	TOTAL	376 405	3 187		379 591
Terrains		1 008 022	20 782		1 028 804
Constructions	Sur sol propre	1 237 948	322 623		1 560 571
	Sur sol d'autrui	4 435 669	210 866		4 646 535
	Inst. générales agen. aménag.	206 496	11 218		217 713
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 752 753	98 188	14 691	2 836 250
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 598 958	85 910	12 995	2 671 873
	Matériel de transport	68 562	10 535		79 096
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 068 975	74 461	10 966	1 132 470
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	13 377 381	834 583	38 651	14 173 313
	TOTAL GENERAL	**13 753 786**	**837 769**	**38 651**	**14 552 904**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	DOTATIONS Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	REPRISES Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	11 261						11 261
	Sur sol autrui	13 163						13 163
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	24 424						24 424
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**24 424**						**24 424**
Total général non ventilé			**24 424**					**24 424**

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			2 911 491	2 911 491	
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 129 966	57 323		1 187 289
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**1 129 966**	**57 323**		**1 187 289**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	281 689	1 285		282 974
	TOTAL	**281 689**	**1 285**		**282 974**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	262 088	268 151	262 088	268 151
	Sur comptes clients	103 859	59 426	103 859	59 426
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**365 947**	**327 577**	**365 947**	**327 577**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 777 602**	**386 184**	**365 947**	**1 797 839**

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	328 861	365 947
	- financières		
	- exceptionnelles	57 323	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		171 681		171 681
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		156 198		156 198
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		91 091	91 091	
	Autres créances clients		1 198 718	1 198 718	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		26 440	26 440	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 354	5 354	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	688 571	688 571	
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 079 431	3 079 431	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	249 710	249 710	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		8 363	8 363	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		507 391	507 391	
	Charges constatées d'avance		466 130	466 130	
	TOTAUX		**6 649 077**	**6 321 198**	**327 879**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	24 952 522	4 611 885	12 498 721	7 841 916
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		55 974	55 974		
Fournisseurs & comptes rattachés		7 455 854	7 455 854		
Personnel & comptes rattachés		1 828 871	1 828 871		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		782 327	782 327		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	1 510 420	1 510 420		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	769 823	769 823		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 643 473	1 643 473		
Groupe & associés (2)		828 269	828 269		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		248 389	248 389		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		17 213	17 213		
	TOTAUX	**40 093 136**	**19 752 499**	**12 498 721**	**7 841 916**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 540 288
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 674 871
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	39 799

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

[illegible]

[illegible]

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		466 130
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**466 130**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		3 195
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		36 571
Autres créances		426 584
Disponibilités		
	TOTAL	**466 350**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 213
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**17 213**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 233
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704 712
Dettes fiscales et sociales	2 986 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 832
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 707 878**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	40,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	93 051 924		93 051 924
Ventes de produits	6 274 565		6 274 565
Prestations de services	2 925 549		2 925 549
Chiffre d'affaires	**102 252 038**		**102 252 038**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 641 160	1 941 340	514 455	1 126 705
RÉSULTAT FINANCIER	-210 592	-200 434	-53 115	-157 477
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	20 596	21 027	5 572	15 024
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-159 198	159 198
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-70 728	70 728
TOTAL	**1 451 163**	**1 761 932**	**236 986**	**1 214 177**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 633 984,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 1%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2.72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25,26 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	5 886 609					5 886 609
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**5 886 609**					**5 886 609**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	633 984			633 984
TOTAL	**6 520 593**			**6 520 593**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 320 600	40 320 600
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**40 320 600**	**40 320 600**

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	10,00	11,00
Agents de maîtrise	31,00	30,00
Employés et techniciens	228,00	234,00
Ouvriers		
Total	**269,00**	**275,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS LAONDIS
RUE DESCARTES
02000 CHAMBRY

Siret : 498 268 366 00016

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	1 069 134	
Créances rattachées à des participations	171 681	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**1 240 815**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 359	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**8 359**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	659 252	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**659 252**	
Produits		
Autres produits financiers	3 194	
Charges		
Charges financières	7 326	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20	Exercice 10/18 au 09/19	Exercice 10/17 au 09/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	102 252 037	91 101 313	90 281 100	92 401 791	89 314 577
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 309 169	1 883 645	1 490 391	2 298 506	1 641 248
Impôts sur les bénéfices	236 986	297 716	185 622	-111 268	-544 397
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	1 214 177	1 233 169	901 336	1 856 783	1 498 469
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	858 006	352 760	403 433	552 991	687 176
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	2 309,17	1 883,64	1 490,39	2 298,51	1 641,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	2 072,18	1 585,93	1 304,77	2 409,77	2 185,65
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 214,18	1 233,17	901,34	1 856,78	1 498,47
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	318	347	270	270	276
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 616 569	8 329 724	8 072 237	7 861 417	7 746 550
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 130 690	2 057 178	2 043 576	2 087 251	2 478 781

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 801 422	1 233 169	1 129 966	25 904 625
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 233 169	1 214 177	1 233 169	1 214 177
Subventions d'investissement	28 726		3 476	25 250
Provisions réglementées		1 187 289		1 187 289
TOTAL	**27 107 317**	**3 634 635**	**2 366 612**	**28 375 340**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/1[illegible] [illegible]/09/2022

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	[illegible]	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CHAMBRY EVASION - 0 Rue Descartes 02000 CHAMBRY - 434432142	11 800	198 249	100,00	11 800	11 800			1 039 012	37 188	
CHAMBRY SAINT MARTIN - 0 Rue Descartes 02000 CHAMBRY - 329678023	118 727	43 160	99,99	1 056 724	1 056 724			51 261	43 160	
Observations	Résultat non intégré au goupe									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]DIS

Du 01/[illegible]022

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	[illegible]	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	431	
672633	Ch/ex ant impôts sur rémunérat	5 599	
672635	Ch/ex ant impôts et taxes	6 948	
672637	Ch/ex ant autres impôts & taxe	4 145	
672641	Charg.exo/ant salaires	6	
675200	V.N.C immo corporelles	276 471	
687250	Derog. bâtiments s/sol d'autru	57 323	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes		4 962
771800	Aut prod excep opér gestion		4 500
772633	Prod ex ant impôts s/rémunérat		61
772635	Prod ex ant impôts et taxes		7
772641	Pr./ex.ant-rémunérations pers.		2 835
772645	Prod ex ant charges sociales		86 575
772661	Prod ex ant intérêts		12
775200	Immo corporelles		269 090
777000	Q-p.subv.d'invest.vir.au rés.		3 476
	TOTAL	**350 922**	**371 517**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch/ex ant énergie fournitures	3 773	
652607	Ch/ex ant achats marchandises	7 718	
652611	Ch/ex ant sous traitance	22 250	
652613	Ch/ex ant location	73	
652615	Ch/ex ant entretien réparation	10 951	
652616	Ch/ex ant assurance	974	
652617	Ch/ex ant frais d'études	698	
652622	Ch/ex ant honoraires	2 170	
652623	Ch/ex ant publicité	47 869	
652624	Ch/ex ant transports	29	
652626	Ch/ex ant frais postaux teleco	4 986	
652628	Ch/ex ant cotisations	9 724	
652658	Ch/ex ant écart réglement	171	
652703	Ch/ex ant vte prod résiduels	843	
652707	Ch/ex ant ventes march.	420	
652708	Ch/ex ant produits annexes	120	
654400	Pertes créances exerc antér	38 175	
654410	Pertes ch imp ex antérieur	1 272	
672633	Ch/ex ant impôts sur rémunérat	5 599	
672635	Ch/ex ant impôts et taxes	6 948	
672637	Ch/ex ant autres impôts & taxe	4 145	
672641	Charg.exo/ant salaires	6	
752606	Prod ex ant énergie fourniture		10 187
752607	Prod ex ant achats		26 410
752611	Prod ex ant sous traitance		8 895
752613	Prod ex ant locations		376
752615	Prod ex ant entretien et répar		5 127
752622	Prod ex ant honoraires		721
752623	Prod ex ant publicité		25 624
752624	Prod ex ant port		20
752628	Prod ex ant cotisations		16 181
752703	Prod ex ant vts produits rési		925
752706	Prod ex ant part pub		7 859
752708	Prod ex ant produits annexes		224
752756	Prod ex ant bonis		813
772633	Prod ex ant impôts s/rémunérat		61
772635	Prod ex ant impôts et taxes		7
772641	Pr./ex.ant-rémunérations pers.		2 835
772645	Prod ex ant charges sociales		86 575
772661	Prod ex ant intérêts		12
	TOTAL	**168 912**	**192 852**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert de charges achat mse	258 082
791615	Tranfert de charges ent & rép	25 502
791641	Transfert charges personnel	101 709
	TOTAL	**385 293**

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 16 MARS 2023

(Exercice clos le 30 Septembre 2022)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 1.214.177,13 Euros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.214.177,13 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable ..... 1.214.177,13 Euros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.214.177,13 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

L A O N D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €

Siège social : Rue Descartes
02000 CHAMBRY

SIRET : 498 268 366 00016
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 30 septembre 2022

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

L A O N D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
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 ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux Associés de la Société LAONDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28/03/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société LAONDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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 annuels» du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

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

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Fait à Amiens et Dury, le 20 février 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

E Leclerc

Sas LAONDIS

Rue Descartes
Centre E.LECLERC
02000 CHAMBRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

BBA expertise

[illegible]

[illegible]
Centre Oasis Dury
Bâtiment [illegible]
[illegible]

Tél. [illegible]
Fax [illegible]

[illegible]

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN

ACTIF	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				37		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	380 500	379 591	909		2 429	
Fonds commercial (1)	34 125		34 125			
Autres immobilisations incorporelles	25 374 332		25 374 332			
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				34		3
Terrains	5 053 076	1 028 804	4 024 272		4 543	
Constructions	12 508 742	6 424 819	6 083 922		259 350	
Installations tech., matériel & outillages	3 084 499	2 836 250	248 249		324 795	
Autres immobilisations corporelles	4 678 178	3 883 439	794 739		606 282	
Immobilisations corporelles en cours	11 866 454		11 866 454			
Avances et acomptes	291 498		291 498		46 032	
Immobilisations financières (2)				7		75
Participations	1 069 134		1 069 134		35 100 353	
Créances rattachées à des participations	171 681		171 681			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 192 772		3 192 772		1 309 647	
Prêts						
Autres immobilisations financières	156 198		156 198		48 966	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	67 861 189	14 552 904	53 308 285	78	37 702 397	78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				12		15
Matières premières et autres appro	59 786		59 786		46 372	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 211 277	268 151	7 943 127		7 028 197	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				8		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 289 809	59 426	1 230 383		732 080	
Autres créances (3)	4 565 259		4 565 259		1 598 832	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 195 252		1 195 252	2	872 937	2
Charges constatées d'avance (3)	466 130		466 130	1	366 703	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 787 513	327 576	15 459 937	22	10 645 121	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	83 648 702	14 880 480	68 768 222	100	48 347 518	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 40 000)	40 000		40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38		53
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 904 625		25 801 422	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 214 177	2	1 233 169	3
SITUATION NETTE	27 162 802	40	27 078 591	56
Subventions d'investissement	25 250		28 726	
Provisions réglementées	1 187 289	2		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	28 375 341	41	27 107 317	56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	281 689		281 689	
Provisions pour charges	1 285			
TOTAL PROVISIONS	282 974		281 689	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 952 522	36	8 285 172	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	884 243	1	2 784 000	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 772		16 463	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 455 854	11	6 310 950	13
Dettes fiscales et sociales	4 891 441	7	3 293 465	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 643 473	2	53 054	
Autres dettes	248 389		215 406	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 213			
TOTAL DETTES	40 109 908	58	20 958 511	43
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	68 768 222	100	48 347 518	100
(1) Dont à plus d'un an	*20 340 637*		*1 540 578*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 752 499*		*19 401 470*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*3 698 604*		*3 630 810*	
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

	[illegible]	%	Du 01/07/[illegible] au 30/06/[illegible]	%	[illegible]	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	93 051 924	91	82 685 967	91	10 365 957	13
Production vendue (biens et services)	9 200 114	9	8 415 347	9	784 767	9
Montant net du chiffre d'affaires	102 252 037	100	91 101 313	100	11 150 724	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	751 240	1	543 798	1	207 442	38
Autres produits	599 006	1	710 900	1	-111 895	-16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	103 602 283	101	92 356 012	101	11 246 271	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	76 738 423	75	65 393 224	72	11 345 199	17
Variation de stocks	-920 993	-1	79 968		-1 000 961	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 935 186	5	4 674 706	5	260 480	6
Variation de stocks	-13 414		2 569		-15 983	-622
Autres achats et charges externes	7 392 775	7	7 964 359	9	-571 584	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	1 686 149	2	1 306 350	1	379 799	29
Salaires et traitements	8 616 569	8	8 329 724	9	286 845	3
Charges sociales	2 130 690	2	2 057 178	2	73 512	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	837 769	1	348 981		488 788	140
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	327 576		365 597		-38 021	-10
Dotations aux provisions	1 285				1 285	
Autres charges	229 107		252 132		-23 024	-9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	101 961 123	100	90 774 787	100	11 186 336	12
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 641 160	2	1 581 225	2	59 935	4
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *103 362* — *303 000*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *152 216* — *225 003*

Sté VDB et Associés Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		[illegible]	% CA	[illegible]	% CA	Variation	
		[illegible] 9/22		[illegible] 31/09/21		en valeur	en %
Produits financiers							
De participation	(3)	3 195				3 195	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	583		364		219	60
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	92		19 513		-19 421	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 870		19 877		-16 007	-81
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	214 462		104 592		109 871	105
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		214 462		104 592		109 871	105
RESULTAT FINANCIER		-210 592		-84 715		-125 878	-149
RESULTAT COURANT avant impôts		1 430 567	1	1 496 510	2	-65 943	-4
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		98 951		45 658		53 293	117
Sur opérations en capital		272 567		21 369		251 198	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		371 517		67 027		304 491	454
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		17 128		18 353		-1 225	-7
Sur opérations en capital		276 471		14 298		262 172	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		57 323				57 323	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		350 922		32 651		318 270	975
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 596		34 375		-13 780	-40
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		236 986		297 716		-60 730	-20
TOTAL DES PRODUITS		103 877 671	102	92 442 916	101	11 534 755	12
TOTAL DES CHARGES		102 763 493	101	91 209 746	100	11 553 747	13
Bénéfice ou Perte		1 214 177	1	1 233 169	1	-18 992	2

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées 3 195
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 7 326

Annexe légale

SA3 VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 68 768 222,15 Euros, dégage un bénéfice de 1 214 177,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société mère».

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.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire actuelle n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

Afin d'anticiper les besoins de trésorerie en raison de la crise du COVID-19, l'entreprise avait obtenu en 2020, un prêt garanti par l'Etat de 750 000 €. Le remboursement de ce prêt a débuté en Mai 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 30/09/2022.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :
· les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris en compte et constituent un indice de perte de valeur qui a conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
· l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	05 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	02 à 10 ans
- Matériels et outillages	04 à 10 ans
- logiciels informatiques	01 à 03 ans
- Agencements, ameng. terrains	05 à 20 ans
- Agenc., Amenag., installations	05 à 15 ans
- Matériel de transport	02 à 05 ans
- Matériel de bureau info.	02 à 10 ans

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

- Mobilier 05 à 12 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks 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.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST CLOTURE

Post-clôture et conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

OND

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Diminutions immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	378 834		25 410 123
CORPORELLES	Terrains		4 973 594		79 483
	Constructions — Sur sol propre		5 551 770		1 406 056
	Constructions — Sur sol d'autrui		5 285 929		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		257 787		7 200
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 077 548		75 067
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 868 265		137 060
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		104 273		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		1 386 931		129 136
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		299 519		
	Immobilisations corporelles en cours		1 730 007		10 136 447
	Avances et acomptes		46 032		291 498
		TOTAL	25 581 655		12 261 945
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		36 395 759		-53 835
	Autres titres immobilisés		3 104 309		88 463
	Prêts et autres immobilisations financières		162 961		11 238
		TOTAL	39 663 029		45 866
		TOTAL GENERAL	65 623 518		37 717 934

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			25 788 957	
CORPORELLES	Terrains				5 053 076	
	Constructions — Sur sol propre				6 957 826	
	Constructions — Sur sol d'autrui				5 285 929	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				264 987	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			68 116	3 084 499	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			134 964	2 870 361	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				104 273	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			112 043	1 404 024	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				299 519	
	Immobilisations corporelles en cours				11 866 454	
	Avances et acomptes		46 032		291 498	
		TOTAL	46 032	315 122	37 482 446	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		756	35 100 353	1 240 815	
	Autres titres immobilisés				3 192 772	
	Prêts & autres immob. financières		18 000		156 198	
		TOTAL	18 756	35 100 353	4 589 786	
		TOTAL GENERAL	64 788	35 415 475	67 861 189	

SAS VOIX et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ONI

D 0 10 0 [illegible] 30 09 20[illegible]

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		376 405	3 187		379 591
	TOTAL	376 405	3 187		379 591
Terrains		1 008 022	20 782		1 028 804
Constructions	Sur sol propre	1 237 948	322 623		1 560 571
	Sur sol d'autrui	4 435 669	210 866		4 646 535
	Inst. générales agen. aménag.	206 496	11 218		217 713
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 752 753	98 188	14 691	2 836 250
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 598 958	85 910	12 995	2 671 873
	Matériel de transport	68 562	10 535		79 096
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 068 975	74 461	10 966	1 132 470
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	13 377 381	834 583	38 651	14 173 313
	TOTAL GENERAL	13 753 786	837 769	38 651	14 552 904

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre	11 261						11 261
	Sur sol autrui	13 163						13 163
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	24 424						24 424
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNERAL	24 424						24 424
Total général non ventilé			24 424					24 424

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		2 911 491	2 911 491	
Primes de remboursement des obligations				

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	1 129 966	57 323		1 187 289
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	1 129 966	57 323		1 187 289
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	281 689	1 285		282 974
	TOTAL	281 689	1 285		282 974
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	262 088	268 151	262 088	268 151
	Sur comptes clients	103 859	59 426	103 859	59 426
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	365 947	327 577	365 947	327 577
	TOTAL GÉNÉRAL	1 777 602	386 184	365 947	1 797 839
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		328 861	365 947	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		57 323		

Titre mis en equivalence : montant de la depréciation à la cloture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CRÉANCES		Montant brut	A moins d'un an	+ plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		171 681		171 681
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		156 198		156 198
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		91 091	91 091	
	Autres créances clients		1 198 718	1 198 718	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		26 440	26 440	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 354	5 354	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	688 571	688 571	
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 079 431	3 079 431	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	249 710	249 710	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		8 363	8 363	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		507 391	507 391	
	Charges constatées d'avance		466 130	466 130	
	TOTAUX		6 649 077	6 321 198	327 879

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SAS VOB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an & 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	24 952 522	4 611 885	12 498 721	7 841 916
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		55 974	55 974		
Fournisseurs & comptes rattachés		7 455 854	7 455 854		
Personnel & comptes rattachés		1 828 871	1 828 871		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		782 327	782 327		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	1 510 420	1 510 420		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	769 823	769 823		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		1 643 473	1 643 473		
Groupe & associés (2)		828 269	828 269		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		248 389	248 389		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		17 213	17 213		
TOTAUX		40 093 136	19 752 499	12 498 721	7 841 916

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 540 288
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 674 871
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	39 799

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	466 130
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	466 130

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	3 195
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	36 571
Autres créances	426 584
Disponibilités	
TOTAL	466 350

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 213
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 213

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 233
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 704 712
Dettes fiscales et sociales	2 986 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 832
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 707 878

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFERENTES CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	40,00

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	[illegible]	Total
Ventes de marchandises	93 051 924		93 051 924
Ventes de produits	6 274 565		6 274 565
Prestations de services	2 925 549		2 925 549
Chiffre d'affaires	102 252 038		102 252 038

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	IS	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 641 160	1 941 340	514 455	1 126 705
RÉSULTAT FINANCIER	-210 592	-200 434	-53 115	-157 477
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	20 596	21 027	5 572	15 024
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-159 198	159 198
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-70 728	70 728
TOTAL	**1 451 163**	**1 761 932**	**236 986**	**1 214 177**

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DE DÉPART A LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 633 984,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 1%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2.72%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25,26 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	5 886 609					5 886 609
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	5 886 609					5 886 609

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	633 984			633 984
TOTAL	6 520 593			6 520 593

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 152 000	94 152 000
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	94 152 000	94 152 000

EFFECTIF

REMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	10,00	11,00
Agents de maîtrise	31,00	30,00
Employés et techniciens	228,00	234,00
Ouvriers		
Total	**269,00**	**275,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

SAS VDB et ASSOCIÉS
CONTRÔLEUR DES COMPTES

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

IDENTITE DE LA SOCIETÉ CONSOLIDANTE

SAS LAONDIS
RUE DESCARTES
02000 CHAMBRY

Siret : 498 268 366 00016

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	1 069 134	
Créances rattachées à des participations	171 681	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	1 240 815	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	8 359	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	8 359	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	659 252	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	659 252	
Produits		
Autres produits financiers	3 194	
Charges		
Charges financières	7 326	

SAS VDB et ASSOCIÉS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	102 252 037	91 101 313	90 281 100	92 401 791	89 314 577
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 309 169	1 883 645	1 490 391	2 298 506	1 641 248
Impôts sur les bénéfices	236 986	297 716	185 622	-111 268	-544 397
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	1 214 177	1 233 169	901 336	1 856 783	1 498 469
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	858 006	352 760	403 433	552 991	687 176
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	2 309,17	1 883,64	1 490,39	2 298,51	1 641,25
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	2 072,18	1 585,93	1 304,77	2 409,77	2 185,65
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	1 214,18	1 233,17	901,34	1 856,78	1 498,47
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	318	347	270	270	276
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 616 569	8 329 724	8 072 237	7 861 417	7 746 550
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 130 690	2 057 178	2 043 576	2 087 251	2 478 781

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	40 000			40 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 801 422	1 233 169	1 129 966	25 904 625
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 233 169	1 214 177	1 233 169	1 214 177
Subventions d'investissement	28 726		3 476	25 250
Provisions réglementées		1 187 289		1 187 289
TOTAL	27 107 317	3 634 635	2 366 612	28 375 340

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ON

Du 01 10 20 1 au 30/09/20

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
CHAMBRY EVASION - 0 Rue Descartes 02000 CHAMBRY - 434432142	11 800	198 249	100,00	11 800	11 800			1 039 012	37 188
CHAMBRY SAINT MARTIN - 0 Rue Descartes 02000 CHAMBRY - 329678023	118 727	43 160	99,99	1 056 724	1 056 724			51 261	43 160
Observations	Résultat non intégré au goupe								
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

Informations financières (5)	Capital (5)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (5) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	[illegible]	[illegible]
Filiales et participations (1)				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales		
672633	Ch/ex ant impôts sur rémunérat	431	
672635	Ch/ex ant impôts et taxes	5 599	
672637	Ch/ex ant autres impôts & taxe	6 948	
672641	Charg.exo/ant salaires	4 145	
675200	V.N.C immo corporelles	6	
687250	Derog. bâtiments s/sol d'autru	276 471	
771100	Dédits, pénalités s/ach.vtes	57 323	
771800	Aut prod excep opér gestion		4 962
772633	Prod ex ant impôts s/rémunérat		4 500
772635	Prod ex ant impôts et taxes		61
772641	Pr./ex.ant-rémunérations pers.		7
772645	Prod ex ant charges sociales		2 835
772661	Prod ex ant intérêts		86 575
775200	Immo corporelles		12
777000	Q-p.subv.d'invest.vir.au rés.		269 090
			3 476
	TOTAL	350 922	371 517

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

	DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch/ex ant énergie fournitures	3 773	
652607	Ch/ex ant achats marchandises	7 718	
652611	Ch/ex ant sous traitance	22 250	
652613	Ch/ex ant location	73	
652615	Ch/ex ant entretien réparation	10 951	
652616	Ch/ex ant assurance	974	
652617	Ch/ex ant frais d'études	698	
652622	Ch/ex ant honoraires	2 170	
652623	Ch/ex ant publicité	47 869	
652624	Ch/ex ant transports	29	
652626	Ch/ex ant frais postaux teleco	4 986	
652628	Ch/ex ant cotisations	9 724	
652658	Ch/ex ant écart réglement	171	
652703	Ch/ex ant vte prod résiduels	843	
652707	Ch/ex ant ventes march.	420	
652708	Ch/ex ant produits annexes	120	
654400	Pertes créances exerc antér	38 175	
654410	Pertes ch imp ex antérieur	1 272	
672633	Ch/ex ant impôts sur rémunérat	5 599	
672635	Ch/ex ant impôts et taxes	6 948	
672637	Ch/ex ant autres impôts & taxe	4 145	
672641	Charg.exo/ant salaires	6	
752606	Prod ex ant énergie fourniture		10 187
752607	Prod ex ant achats		26 410
752611	Prod ex ant sous traitance		8 895
752613	Prod ex ant locations		376
752615	Prod ex ant entretien et répar		5 127
752622	Prod ex ant honoraires		721
752623	Prod ex ant publicité		25 624
752624	Prod ex ant port		20
752628	Prod ex ant cotisations		16 181
752703	Prod ex ant vts produits rési		925
752706	Prod ex ant part pub		7 859
752708	Prod ex ant produits annexes		224
752756	Prod ex ant bonis		813
772633	Prod ex ant impôts s/rémunérat		61
772635	Prod ex ant impôts et taxes		7
772641	Pr./ex.ant-rémunérations pers.		2 835
772645	Prod ex ant charges sociales		86 575
772661	Prod ex ant intérêts		12
	TOTAL	168 912	192 852

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert de charges achat mse	258 082
791615	Tranfert de charges ent & rép	25 502
791641	Transfert charges personnel	101 709
	TOTAL	385 293