



RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2008 B 50066

Numéro SIREN : 505 378 406

Nom ou dénomination : DISBEAU

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2017 sous le numéro de dépôt 911

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 : DISBEAU

Numéro RCS : 505 378 406

Numéro Gestion : 2008B50066

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse rue du Chemin Blanc
: 02800 Beautour

Dépôt des Comptes Annuels (Consolidés)

Exercice clôturé le : 30/09/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 05/04/2017

Sous le numéro : 911

Délivré à Saint-Quentin le 5 avril 2017

Le Greffier,

u

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIE CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2016	30/09/2015
Ecart d'acquisition	1 552 174	1 766 267
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	8 708 418	8 720 286
Immobilisations corporelles	4 572 139	5 241 195
Immobilisations financières	1 292 621	1 244 262
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 573 178	15 205 743
Stocks et en-cours	2 977 084	2 790 602
Créances clients et comptes rattachés	732 143	583 043
Actifs d'impôts différés	233 005	231 070
Autres créances	560 823	476 166
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	748 604	681 185
Actif circulant	5 251 659	4 762 066
Comptes de régularisation	196 628	258 483
Total Actif	21 573 639	21 992 559
Passif	30/09/2016	30/09/2015
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	5 702 427	5 015 068
Résultat Groupe	673 036	687 362
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	6 415 463	5 742 430
Intérêts minoritaires	99 015	92 962
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 335 281	1 365 658
Emprunts et dettes financières	9 854 315	11 056 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 288 463	2 136 836
Dettes fiscales et sociales	1 432 580	1 435 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 336	75
Autres dettes	144 185	162 679
Dettes	13 723 879	14 791 504
Comptes de régularisation	1	5
Total Passif	21 573 639	21 992 559

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandises	34 627 723	35 387 644
Production vendue	4 067 847	3 947 790
Chiffre d'affaires	38 695 570	39 335 434
Production stockée		
Subventions d'exploitation	27 405	16 048
Reprises sur provisions	112 723	122 037
Autres produits	219 638	247 871
Produits d'exploitation	359 766	385 956
Achats et variations de stocks	30 387 168	31 129 401
Autres achats et charges externes	1 758 929	1 715 608
Impôts et taxes	660 397	645 298
Charges de personnel	4 015 153	3 866 528
Dotations aux amortissements des immobilisations	752 264	746 380
Dotations aux provisions pour risques et charges	33 379	103 023
Autres provisions et charges d'exploitation	171 333	163 513
Charges d'exploitation	37 778 623	38 369 751
Résultat d'exploitation	1 276 713	1 351 639
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	1 773	1 175
Charges financières	87 061	142 325
Résultat financier	-85 288	-141 150
Résultat courant avant impôt	1 191 425	1 210 489
Produits exceptionnels	5 588	20 991
Charges exceptionnelles	54 093	74 834
Résultat exceptionnel	-48 505	-53 843
Impôt sur le résultat	249 741	249 154
Résultat des sociétés intégrées	893 179	907 492
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	214 093	214 093
Résultat d'ensemble consolidé	679 086	693 399
Résultat groupe	673 036	687 362
Résultat hors-groupe	6 050	6 037
Résultat par action	168	172
Résultat dilué par action	168	172

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	40 000	4 316 645	785 348		5 055 067	86 926
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		785 348	-785 348			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N-1			693 399		687 361	6 037
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	40 000	5 101 993	693 399		5 742 430	92 962
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		693 399	-693 399			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N			679 086		673 036	6 050
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					-3	3
Capitaux propres N	40 000	5 795 392	679 086		6 415 463	99 015

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Résultat net consolidé	679 086	693 399
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 020 673	1 068 766
Variation des impôts différés	-86 629	-92 620
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-2 608	-9 542
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 610 522	1 660 003
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-223 642	187 730
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 386 880	1 847 733
Acquisition d'immobilisations	-119 766	-186 943
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	2 673	10 306
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-117 093	-176 637
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	600 000	550 000
Remboursements d'emprunts	-1 816 472	-2 125 748
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 216 472	-1 575 748
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	53 315	95 348
Trésorerie d'ouverture	509 151	413 803
Trésorerie de clôture	562 467	509 151

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2016, dont le total est de 21 573 639 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 679 086 euros.

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

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au P3N (prix d'achat net net net).

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

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 0.12%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

PROVISION POUR RISQUES :

Le ministre de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC, le 16 août 2011, en restitution aux fournisseurs de ristournes qualifiées « d'indûment perçues », au titre des années 2009 et 2010. Le tribunal de commerce de Paris a rendu, fin septembre 2013, un jugement favorable au groupe E.Leclerc. Toutefois, en juillet 2015, la Cour d'Appel de Paris a condamné l'enseigne à reverser les sommes perçues à tort. Le mouvement va se pourvoir en cassation. Un complément de provision a été comptabilisé à hauteur de 20 937€.

La provision pour risques s'élève donc à 80 184 euros.

La provision de 15 000 euros, comptabilisée sur l'exercice 2013, pour faire face à un risque prud'homme, a été maintenue.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté, au 30 septembre 2016, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 139 076 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2015 correspondant au bordereau envoyé aux impôts. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1^{er} janvier au 30 septembre 2016 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 99 198 euros.

Au 30 septembre 2015, un produit à recevoir de 95 845 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2015, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 761€.

Ce crédit d'impôt, d'un montant global de 143 190 euros, a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

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

- Investissements	119 889€
- Reconstitution du fonds de roulement	21 293€

Composition du groupe

La société mère :

SAS DISBEAU

Centre commercial E.LECLERC - Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Holding exploitante d'un centre commercial sous l'enseigne E. LECLERC.

Les sociétés filiales :

SAS BEAUDIS

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Holding

Détention : 98.64 %

Les sociétés filiales de la SAS Beaudis

SAS SODIBE

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Bailleur de fonds

Détention : 99.60 %

SARL JACAFUEL

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

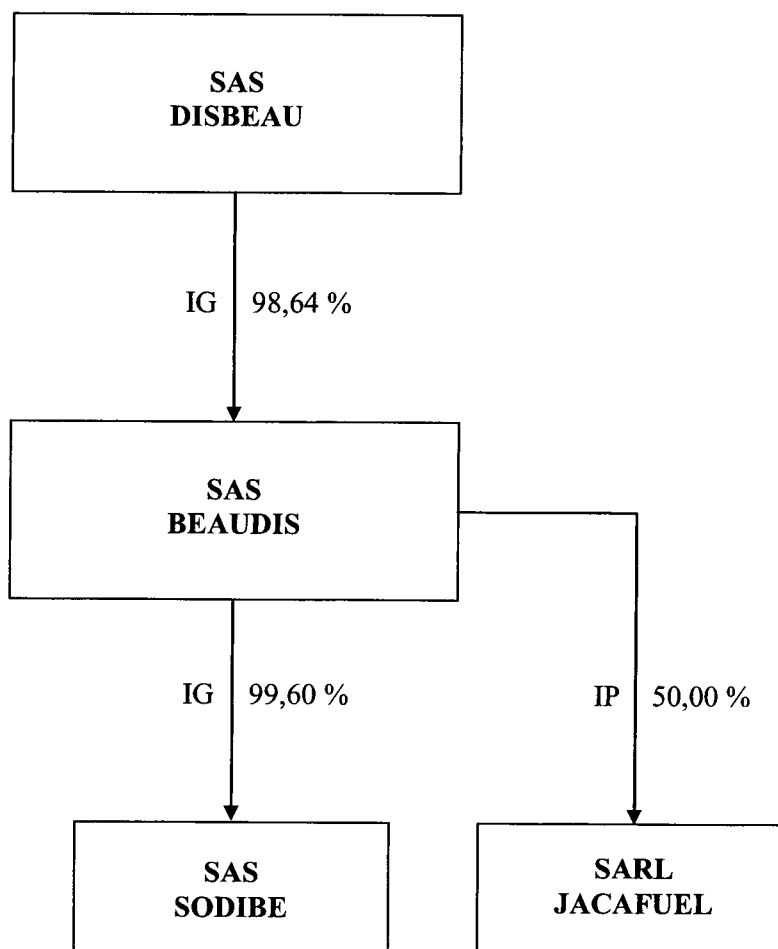
Activité : Vente et livraison de fuel domestique et produits annexes

Détention : 50 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
Disbeau	100%	100%	Intégration globale
Beaudis	98,64%	98,64%	Intégration globale
Sodibe	99,60%	98,25%	Intégration globale
Jacafuel	50%	49,32%	Intégration proportionnelle

Organigramme du groupe



Seuils de consolidation

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

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

Chiffres Clés au 30/09/2016

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- BEAUDIS	14 699	-	0
- DISBEAU	19 601	38 407	118
- JACAFUEL	219	595	1
- SODIBE	4 240	1 320	0
TOTAL	38 759	40 322	119

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2008.

La date de clôture de la société mère Disbeau et de ses filiales est le 30/09/2016.

Information sur la consolidation

Afin que le lecteur puisse avoir un jugement avisé sur les comptes, les informations suivantes sont portées à sa connaissance :

ECARTS D'ACQUISITION

La société DISBEAU a acquis, le 18 décembre 2008, 2 466 actions de la société BEAUDIS pour un montant total de 4 490 074,00 euros.

En application des dispositions du règlement comptable 99.02 relatives aux critères généraux d'identification des éléments incorporels et consécutivement aux méthodes d'évaluation retenues dans les transactions de sociétés sous l'enseigne Leclerc, il s'avère que l'identification séparée, donc hors écart d'acquisition, des éléments incorporels ressort à une meilleure information financière, d'où l'inscription à l'actif de la plus-value sur fonds de commerce pour 6 782 000,00 euros (non amortie) et de la plus-value sur immobilier pour 2 557 000,00 euros (amortie selon la méthode des composants à compter du 1^{er} janvier 2009).

La dotation aux amortissements s'élève à 170 467 euros au 30 septembre 2016.

Un écart d'acquisition positif et global a donc été calculé pour un montant de 3 211 395,00 euros, il est amorti sur la durée de l'emprunt souscrit pour le rachat des titres à compter du 1^{er} janvier 2009 soit une dotation d'un montant de 214 093 euros au 30 septembre 2016.

Cet écart global doit être affecté à chaque filiale ou participation significative :

<u>Entreprises concernés</u>	<u>Libellés</u>	<u>Valeurs brutes</u>
SAS DISBEAU	Titres Beaudis	969 454
SAS BEAUDIS	Titres Hold'invest	2 241 941
	TOTAL	3 211 395

La société BEAUDIS a acquis, le 24 mars 2011, 37 actions de la société HOLDINVEST pour un montant de 9 244 euros.

Compte tenu du montant non significatif, l'écart d'acquisition n'a pas été pris en compte.

La société BEAUDIS a acquis, le 10 septembre 2013, 5 actions de la Société SODIBE pour un montant de 27 139€.

Compte tenu du montant non significatif, l'écart d'acquisition n'a pas été pris en compte.

INDEMNITES DE RETRAITE

Dans les comptes individuels de la société DISBEAU, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe.

Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

Le montant de ces droits calculés au 30/09/2016 est de 328 106€ auxquels il convient de rajouter les charges sociales pour 140 068€, soit un total de 468 174€.

Le montant des droits au 30/09/2015 s'élevait à 434 795€. La dotation s'élève donc à 33 379€.

TAUX D'IMPOT

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde	DISB	SODI	JACA	BEAU
				DISBEAU	SODIBE	JACAFUEL	BEAUDIS
DISB	411100	Clients	1 004			1 004	
DISB	411110	Clients autres retros	2 312			2 312	
DISB	451010	Compte courant beaudis	9 005 512				9 005 512
DISB	451020	Compte courant sodibe	-1 025 718		-1 025 718		
DISB	451030	Compte courant jacafuel	-5 305			-5 305	
DISB	455860	Intérêts compte courant à payer	-18 788		-18 788		
DISB	455860	Intérêts compte courant à payer	-77			-77	
DISB	455870	Intérêts compte courant à recevoir	127 856				127 856
DISB	613580	Location gérance	1 320 000		1 320 000		
DISB	661520	Intérêts compte courant	18 788		18 788		
DISB	661520	Intérêts compte courant	77			77	
DISB	707106	Vente carburant 20%	-7 985			-7 985	
DISB	707916	Tva sur vente carburant	1 331			1 331	
DISB	708410	Prestations administratives	-12 000			-12 000	
DISB	763010	Intérêts compte courant	-127 856				-127 856
DISB	401200	Fourn frais généraux	-578 736		-578 736		
DISB	401200	Fourn frais généraux					0
SODI	451010	Compte courant Beaudis	-5 784				-5 784
SODI	451050	Compte courant Disbeau	1 025 718	1 025 718			
SODI	451860	Intérêts à recevoir	-88				-88
SODI	451870	Intérêts à payer	18 788	18 788			
SODI	467200	Débiteur divers Jacafuel	384			384	
SODI	661520	Intérêts comptes courants	88				88
SODI	708380	Location gérance	-1 320 000	-1 320 000			
SODI	763800	Revenus compte courant	-18 788	-18 788			
SODI	411100	Clients différés	578 736	578 736			
JACA	401200	Fournisseurs frais généraux	-3 316	-3 316			
JACA	451010	Compte courant Beaudis	12 878				12 878
JACA	451050	Compte courant Disbeau	5 305	5 305			
JACA	451870	Intérêts à recevoir	194				194
JACA	451870	Intérêts à recevoir	77	77			
JACA	467000	Divers Sodibe	-384		-384		
JACA	621410	Prestations administratives	12 000	12 000			
JACA	625320	Carburant véhicules utilitaires	6 654	6 654			
JACA	763800	Revenus compte courant	-194				-194
JACA	763800	Revenus compte courant	-77	-77			
BEAU	411110	Clients		0			
BEAU	451020	Compte courant sodibe	5 784		5 784		
BEAU	451030	Compte courant jacafuel	-12 878			-12 878	
BEAU	451050	Compte courant Disbeau	-9 005 512	-9 005 512			
BEAU	451860	Intérêts compte courant	-127 856	-127 856			
BEAU	451860	Intérêts compte courant	-194			-194	
BEAU	451870	Intérêts compte courant à recevoir	88		88		
BEAU	661520	Intérêts compte courant	127 856	127 856			
BEAU	661520	Intérêts compte courant	194			194	
BEAU	763800	Intérêts compte courant	-88		-88		

	DISBEAU	SODIBE	JACAFUEL	BEAUDIS
DISBEAU		-284 454,11	-20 642,67	9 005 512,00
SODIBE	284 454,11	-	384,00	-5 783,93
JACAFUEL	20 642,67	-384,00	-	12 878,46
BEAUDIS	-9 005 512,00	5 783,93	-12 878,46	-

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	3 211 395					3 211 395
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	196 266	2 000				198 266
Fonds commercial	8 697 327					8 697 327
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	8 893 593	2 000				8 895 593
Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	1 445 128	214 093				1 659 221
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	173 307	13 868				187 175
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	173 307	13 868				187 175
Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	1 766 267	-214 093				1 552 174
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	22 959	-11 868				11 091
Fonds commercial	8 697 327					8 697 327
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	8 720 286	-11 868				8 708 418

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	147 012					147 012
Constructions	11 119 676					11 119 676
Installations techniques, matériel, outillage	1 596 449	55 870				1 652 319
Autres immobilisations corporelles	673 497	11 972	14 500			670 969
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes		1 500				1 500
Valeurs brutes	13 536 634	69 342	14 500			13 591 476

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	44 559	4 660				49 219
Constructions	6 540 565	503 230				7 043 795
Installations techniques, matériel, outillage	1 224 387	163 754				1 388 141
Autres immobilisations corporelles	485 928	66 754	14 500			538 182
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	8 295 439	738 398	14 500			9 019 337

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	102 453	-4 660				97 793
Constructions	4 579 111	-503 230				4 075 881
Installations techniques, matériel, outillage	372 062	-107 884				264 178
Autres immobilisations corporelles	187 569	-54 782				132 787
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes		1 500				1 500
Valeurs nettes	5 241 195	-669 056				4 572 139

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	1 157 387	51 285	65			1 208 607
Prêts						
Autres immobilisations financières	86 875		2 861			84 014
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	1 244 262	51 285	2 926			1 292 621

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	1 157 387	51 285	65			1 208 607
Prêts						
Autres immobilisations financières	86 875		2 861			84 014
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	1 244 262	51 285	2 926			1 292 621

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	8 993		8 993
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	3 069 689	101 598	2 968 091
Valeurs brutes	3 078 682	101 598	2 977 084

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	509 042		54 316							563 358
Provisions pour charges										
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	509 042		54 316							563 358
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	97 611		101 598	97 611						101 598
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	97 611		101 598	97 611						101 598
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	13 098		6 527	13 098						6 527
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 098		6 527	13 098						6 527
TOTAL GENERAL	619 751		162 441	110 709						671 483

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 208 607			1 208 607
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 014			84 014
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	729 863	729 863		
Clients douteux	8 807	8 807		
Actif d'impôt différé	233 005	233 005		
Autres créances	560 823	560 823		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	2 825 119	1 532 498	0	1 292 621

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	2 346 270	323 514	1 266 719	756 037
Concours bancaires courants	186 137	186 137		
Emprunts en crédit bail	1 599 570	197 583	727 139	674 848
Intérêts courus sur emprunts	20 976	20 976		
Emprunts et dettes financières divers	5 701 362	763 612	2 969 000	1 968 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en	6 602	6 602		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 281 861	2 281 861		
Dettes fiscales et sociales	1 432 580	1 432 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 336	4 336		
Autres dettes	144 185	144 185		
TOTAL GENERAL	13 723 879	5 361 386	4 962 858	3 399 635

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	75 685
<i>Engagement retraite</i>	156 058
<i>Activation du crédit-bail</i>	1 262
Total	233 005

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	357 899
<i>PV sur immobilier</i>	852 333
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	-440 373
<i>Fiscalité différée</i>	1 524
<i>Annulation impact cession toyota</i>	540
Total	771 923

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	336 370
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-86 629
Total	249 741

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	679 086
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	679 086
Impôt exigible comptabilisé	336 370
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-86 629
Impôt différé distribution	
Impôt réel	249 741
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	928 827
IMPOT THEORIQUE GROUPE	309 610
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-59 869
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	48 735
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-195 702
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-146 967
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	87 098
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	87 098
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-59 869

Effectifs

	Effectif au 30/09/2016	Effectif au 30/09/2015
Cadres	8	8
Agents de maîtrise	16	16
Employés	82	79
Ouvriers		
TOTAL	106	103

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions et retraites Autres engagements donnés Autres engagements reçus	5 324 735
TOTAL	5 324 735

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts en crédit bail Emprunts et dettes financières divers	2 334 233
TOTAL	2 334 233

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	34 627 723
Ventes de produits finis	3 363 709
Prestations de services	704 138
TOTAL	38 695 570

Répartition par marché géographique	Montant
France	38 695 570
Etranger	
TOTAL	38 695 570

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :		Nature des charges exceptionnelles	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
33.333	%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts (autres qu' IS) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	3 845	1 282		831
		Sous-total	29 246	9 749		53 493
			33 091	11 031		54 324
		Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots	65	22		764
		Sous-total	65	22		764
		Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et Charges exceptionnelles diverses				
		Sous-total				
		Dotations aux amortissements exceptionnels Dotations aux provisions réglementées (stock) Dotations aux provisions réglementées Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles	20 937	6 979		19 747
		Sous-total	20 937	6 979		19 747
		Autres charges exceptionnelles non détaillées				
		TOTAL	54 093	18 031		74 834

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)				237
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	917	306		1 200
Produits sur exercices antérieurs	695	232		4 477
Sous-total	1 612	537		5 914
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 959	1 320		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	3 959	1 320		
Immobilisations financières				
Titres consolidées	18	6		15 077
Sous-total	18	6		15 077
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges				
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	5 588	1 863		20 991

DISBEAU

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège social : Rue du Chemin Blanc

02800 - BEAUTOR

505 378 406 R.C.S. SAINT QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 23 MARS 2017

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion relatif à l'exercice social clos le 30 septembre 2016, les comptes annuels arrêtés à cette même date et vous demander d'approuver ces comptes, si vous le jugez bon.

Les convocations habituelles vous ont été adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition.

Le contrôle des comptes de l'exercice écoulé a été réalisé par vos commissaires aux comptes ; il vous sera donné lecture de leur rapport général ainsi que du rapport sur les conventions visées à l'article L-227-10 du Code de Commerce.

Ces mêmes comptes ont été soumis à votre Conseil de Parrainage pour l'établissement de son rapport conformément à nos statuts.

Les comptes qui vous sont soumis ont été établis conformément aux principes définis par le code de commerce et la législation en vigueur.

Nous vous résumons tout d'abord l'activité de notre Société pour l'exercice soumis à votre approbation.

I - SITUATION DE VOTRE SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

A/ Le chiffre d'affaires net s'élève à 38.407.424 Euros hors taxes contre 38.923.818 Euros Hors Taxes pour l'exercice précédent.

Nous vous rappelons que notre Société a pour activité l'exploitation d'un fonds de commerce d'hypermarché, de station-service et de centre auto à l'enseigne E.LECLERC sis à Beautor (Aisne) - Rue du Chemin Blanc et ce, en vertu d'un contrat de location-gérance consenti par la société SODIBE (*société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le siège social est Beautor (Aisne) – Rue du Chemin Blanc, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Saint Quentin sous le numéro 379 292 626*).

Le résultat net se traduit par un bénéfice de 610.101,24 Euros pour un même bénéfice de 660.743,92 Euros pour l'exercice précédent.

B/ Les principaux chiffres clés du bilan de l'exercice clos le **30 septembre 2016** sont les suivants :

RESULTAT DE LA SOCIETE	Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016 (12 mois)	Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2015 (12 mois)
Chiffre d'affaires H.T.	38.407.424 €	38.923.818 €
Charges d'exploitation	38.100.244 €	38.478.013 €
Résultat d'exploitation	663.738 €	830.517 €
Résultat financier	65.131 €	23.211 €
Résultat courant avant impôts	728.869 €	853.728 €
Résultat exceptionnel	- 52.416 €	- 70.470 €
Participation des salariés	43.293 €	66.728 €
Impôts sur les bénéfices	23.058 €	55.786 €
Résultat net	610.101,24 €	660.743,92 €

SITUATION DE LA SOCIETE	Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016 (12 mois)	Exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2015 (12 mois)
Total actif immobilisé	5.338.324 €	5.343.499 €
Total actif circulant	14.262.934 €	12.494.380 €
Total endettement	13.508.555 €	12.376.214 €
Capitaux propres	5.997.519 €	5.387.418 €
dont résultat net	610.101,24 €	660.743,92 €

Les renseignements contenus dans l'annexe aux comptes vous permettront d'apprécier les éléments significatifs du bilan.

Les informations suivantes vous sont également données :

a) En ce qui concerne les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du C.G.I.

Elles correspondent au montant global des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles des résultats sociaux, s'élevant à 19.185 Euros.

Quant au montant de la taxe sur les voitures particulières des sociétés assujetti à l'impôt sur les sociétés, il s'élève à 5.311 Euros

Conformément aux dispositions légales, nous vous demandons d'approuver ces dépenses et la charge fiscale correspondante.

b) En ce qui concerne les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce, nous vous présentons la décomposition, par dates d'échéances, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs comptabilisé à la clôture des deux derniers exercices écoulés :

Dettes fournisseurs au 30 septembre 2016

Montant global : 2.345.471 Euros

Décomposition :

Dates d'échéances	Echéances à 30 jours	Echéances de 30 à 60 jours	Autres
Montant	1.509.693 Euros	182.831 Euros	652.947 Euros

Dettes fournisseurs au 30 septembre 2015

Montant global : 2.107.226 €

Décomposition :

Dates d'échéances	Echéances à 30 jours	Echéances de 30 à 60 jours	Autres
Montant	1.228.227 Euros	202.907 Euros	676.092 Euros

c) Intégration fiscale

Notre Société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle « société mère », les « sociétés filles » étant les sociétés BEAUDIS et SODIBE.

II – PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons, conformément à la Loi et à nos statuts, l’affectation et la répartition suivante du résultat comptable de l’exercice considéré, savoir :

- Bénéfice net comptable 610.101,24 Euros
- Au poste "Autres réserves" 610.101,24 Euros

III - DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES TROIS EXERCICES PRECEDENTS

Conformément à la Loi, nous vous précisons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois (3) exercices précédents.

IV – PROGRES REALISES ET DIFFICULTES RENCONTREES

Rien de particulier n'est à signaler.

V – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Aucune dépense correspondant aux efforts réalisés par l’entreprise dans ce domaine, pour son propre compte n’a été comptabilisée.

VI – AUCUN EVENEMENT IMPORTANT SURVENU DEPUIS LA CLOTURE DE L’EXERCICE ECOULE ne mérite d’être signalé

VII – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE

La connaissance que nous avons à ce jour, des comptes de l’exercice en cours, nous permet de croire, si aucun événement particulier ne venait entraîner une régression de notre chiffre d’affaires, en un résultat au moins égal à celui présentement constaté.

VIII – FILIALES ET PARTICIPATION

1) En vertu de l’article L.233-6 du Code de Commerce, nous vous indiquons que notre Société au cours de l’exercice écoulé n'a acquis aucune participation représentant plus du cinquième, du dixième, du vingtième, du tiers ou de la moitié du capital dans une quelconque Société ; de même, elle n'a pris aucun contrôle de quelque Société que ce soit.

2) L'activité de notre filiale peut être analysée comme suit :

	SAS BEAUDIS Ex clos 30 SEPTEMBRE 2016 (12 mois)
% participation	98,64 %
Chiffre d'affaires	NEANT
Charges d'exploitation	13.119 €
Résultat d'exploitation	-11.434 €
Résultat financier	-134.771 €
Résultat courant avant impôts	-146.205 €
Résultat exceptionnel	NEANT
Résultat net	-146.205,19 €
Capitaux propres	5.544.426 €

3) Au cours de l'exercice écoulé, nous n'avons cédé aucune participation que nous détenons dans le capital de la Société sus-désignée.

IX – COMPTES CONSOLIDES

Conformément aux dispositions de l'article L.233-16 du Code de commerce, notre Société a établi des comptes consolidés avec les sociétés suivantes :

La société mère

- La société DISBEAU

Les sociétés filiales et/ou sous-filiales

- La société BEAUDIS, société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le siège social est Beautor (Aisne) – Rue du Chemin Blanc, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Saint-Quentin sous le numéro 454 054 859
- Activité : Gestion d'une participation majoritaire au capital de la société SODIBE
Détention : 100% par la Société DISBEAU
- La société SODIBE, société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le siège social est à Beautor (Aisne) – Rue du Chemin Blanc, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Saint-Quentin sous le numéro 379 292 626.
Activité : Location-gérance de son fonds de commerce d'hypermarché, de station-service, de centre auto à l'enseigne E.LECLERC sis à Beautor (Aisne) – Rue du Chemin Blanc au profit de la société DISBEAU
Détention : 99,60% par la société BEAUDIS

- La société JACAFUEL, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 Euros dont le siège social est à Beautor (Aisne) – Rue du Chemin Blanc, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Saint-Quentin sous le numéro 482 939 196.
- Activité : Distribution de fuel domestique et de produits annexes.
Détention : 50% par la société BEAUDIS

X – CONVENTIONS

Nous vous demandons également d'approuver les nouvelles conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce régulièrement autorisées.

Vos commissaires aux comptes ont été informés de ces conventions qu'ils vous relatent dans leur rapport spécial.

XI – SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Aucun mandat n'est à renouveler.

XII- AUTRES

Nous vous rappelons que notre Société :

- a acquis 1,36% du capital de la société BEAUDIS. Notre société détient dorénavant la totalité du capital de la société BEAUDIS.

- a approuvé le projet de fusion par voie d'absorption de la société BEAUDIS, notre filiale.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugeriez utiles.

Nous allons vous présenter plus en détail, le bilan, le compte de résultat et l'annexe que nous soumettons à votre approbation.

Nous vous invitons à approuver par votre vote le texte des résolutions proposées.

LE PRESIDENT

CERTIFIÉ CONFORME


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

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

EXEMPLAIRE GREFFE

D I S B E A U

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Le Chemin Blanc
02800 BEAUTOR

SIRET : 505 378 406 00019
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 mars 2014, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

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

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

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

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

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- Les notes figurant en page 19 de l'annexe exposent les modalités d'évaluation des écarts d'acquisition et des écarts d'évaluation.

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

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

III/ VERIFICATION SPECIFIQUE

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

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

Le 7 mars 2017

Les Commissaires aux Comptes

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN





GROUPE DISBEAU

Centre E. LECLERC
Le Chemin Blanc
02 800 BEAUTOR

COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30/09/2016



BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIE CONFORME**Bilan consolidé**

Actif en €	30/09/2016	30/09/2015
Ecart d'acquisition	1 552 174	1 766 267
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	8 708 418	8 720 286
Immobilisations corporelles	4 572 139	5 241 195
Immobilisations financières	1 292 621	1 244 262
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	14 573 178	15 205 743
Stocks et en-cours	2 977 084	2 790 602
Créances clients et comptes rattachés	732 143	583 043
Actifs d'impôts différés	233 005	231 070
Autres créances	560 823	476 166
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	748 604	681 185
Actif circulant	5 251 659	4 762 066
Comptes de régularisation	196 628	258 483
Total Actif	21 573 639	21 992 559
Passif	30/09/2016	30/09/2015
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	5 702 427	5 015 068
Résultat Groupe	673 036	687 362
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	6 415 463	5 742 430
Intérêts minoritaires	99 015	92 962
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 335 281	1 365 658
Emprunts et dettes financières	9 854 315	11 056 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 288 463	2 136 836
Dettes fiscales et sociales	1 432 580	1 435 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 336	75
Autres dettes	144 185	162 679
Dettes	13 723 879	14 791 504
Comptes de régularisation	1	5
Total Passif	21 573 639	21 992 559

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandises	34 627 723	35 387 644
Production vendue	4 067 847	3 947 790
Chiffre d'affaires	38 695 570	39 335 434
Production stockée		
Subventions d'exploitation	27 405	16 048
Reprises sur provisions	112 723	122 037
Autres produits	219 638	247 871
Produits d'exploitation	359 766	385 956
Achats et variations de stocks	30 387 168	31 129 401
Autres achats et charges externes	1 758 929	1 715 608
Impôts et taxes	660 397	645 298
Charges de personnel	4 015 153	3 866 528
Dotations aux amortissements des immobilisations	752 264	746 380
Dotations aux provisions pour risques et charges	33 379	103 023
Autres provisions et charges d'exploitation	171 333	163 513
Charges d'exploitation	37 778 623	38 369 751
Résultat d'exploitation	1 276 713	1 351 639
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	1 773	1 175
Charges financières	87 061	142 325
Résultat financier	-85 288	-141 150
Résultat courant avant impôt	1 191 425	1 210 489
Produits exceptionnels	5 588	20 991
Charges exceptionnelles	54 093	74 834
Résultat exceptionnel	-48 505	-53 843
Impôt sur le résultat	249 741	249 154
Résultat des sociétés intégrées	893 179	907 492
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	214 093	214 093
Résultat d'ensemble consolidé	679 086	693 399
Résultat groupe	673 036	687 362
Résultat hors-groupe	6 050	6 037
Résultat par action	168	172
Résultat dilué par action	168	172

SAS VDB et ASSOCIÉS

Compte

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	40 000	4 316 645	785 348		5 055 067	86 926
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		785 348	-785 348			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N-1			693 399		687 361	6 037
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	40 000	5 101 993	693 399		5 742 430	92 962
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		693 399	-693 399			
Distributions de dividendes						
Variation de capital						
Résultat N			679 086		673 036	6 050
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					-3	3
Capitaux propres N	40 000	5 795 392	679 086		6 415 463	99 015

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Résultat net consolidé	679 086	693 399
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 020 673	1 068 766
Variation des impôts différés	-86 629	-92 620
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-2 608	-9 542
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 610 522	1 660 003
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-223 642	187 730
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 386 880	1 847 733
Acquisition d'immobilisations	-119 766	-186 943
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	2 673	10 306
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-117 093	-176 637
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	600 000	550 000
Remboursements d'emprunts	-1 816 472	-2 125 748
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-1 216 472	-1 575 748
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	53 315	95 348
Trésorerie d'ouverture	509 151	413 803
Trésorerie de clôture	562 467	509 151

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2016, dont le total est de 21 573 639 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 679 086 euros.

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

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au P3N (prix d'achat net net net).

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

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 0.12%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

PROVISION POUR RISQUES :

Le ministre de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC, le 16 août 2011, en restitution aux fournisseurs de ristournes qualifiées « d'indûment perçues », au titre des années 2009 et 2010. Le tribunal de commerce de Paris a rendu, fin septembre 2013, un jugement favorable au groupe E.Leclerc. Toutefois, en juillet 2015, la Cour d'Appel de Paris a condamné l'enseigne à reverser les sommes perçues à tort. Le mouvement va se pourvoir en cassation. Un complément de provision a été comptabilisé à hauteur de 20 937€.

La provision pour risques s'élève donc à 80 184 euros.

La provision de 15 000 euros, comptabilisée sur l'exercice 2013, pour faire face à un risque prud'homme, a été maintenue.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté, au 30 septembre 2016, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 139 076 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2015 correspondant au bordereau envoyé aux impôts. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1^{er} janvier au 30 septembre 2016 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 99 198 euros.

Au 30 septembre 2015, un produit à recevoir de 95 845 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2015, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 761€.

Ce crédit d'impôt, d'un montant global de 143 190 euros, a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

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

- Investissements	119 889€
- Reconstitution du fonds de roulement	21 293€

Composition du groupe

La société mère :

SAS DISBEAU

Centre commercial E.LECLERC - Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Holding exploitante d'un centre commercial sous l'enseigne E. LECLERC.

Les sociétés filiales :

SAS BEAUDIS

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Holding

Détention : 98.64 %

Les sociétés filiales de la SAS Beaudis

SAS SODIBE

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

Activité : Bailleur de fonds

Détention : 99.60 %

SARL JACAFUEL

Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

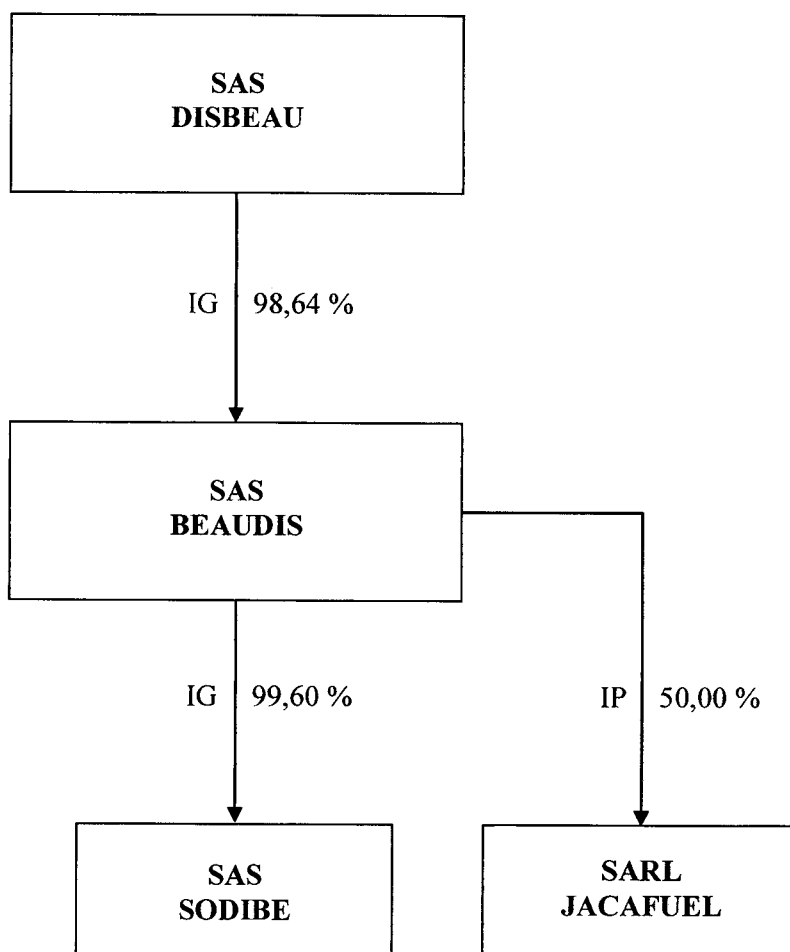
Activité : Vente et livraison de fuel domestique et produits annexes

Détention : 50 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
Disbeau	100%	100%	Intégration globale
Beaudis	98,64%	98,64%	Intégration globale
Sodibe	99,60%	98,25%	Intégration globale
Jacafuel	50%	49,32%	Intégration proportionnelle

Organigramme du groupe



Seuils de consolidation

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

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

Chiffres Clés au 30/09/2016

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- BEAUDIS	14 699	-	0
- DISBEAU	19 601	38 407	118
- JACAFUEL	219	595	1
- SODIBE	4 240	1 320	0
TOTAL	38 759	40 322	119

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/12/2008.

La date de clôture de la société mère Disbeau et de ses filiales est le 30/09/2016.

Information sur la consolidation

Afin que le lecteur puisse avoir un jugement avisé sur les comptes, les informations suivantes sont portées à sa connaissance :

ECARTS D'ACQUISITION

La société DISBEAU a acquis, le 18 décembre 2008, 2 466 actions de la société BEAUDIS pour un montant total de 4 490 074,00 euros.

En application des dispositions du règlement comptable 99.02 relatives aux critères généraux d'identification des éléments incorporels et consécutivement aux méthodes d'évaluation retenues dans les transactions de sociétés sous l'enseigne Leclerc, il s'avère que l'identification séparée, donc hors écart d'acquisition, des éléments incorporels ressort à une meilleure information financière, d'où l'inscription à l'actif de la plus-value sur fonds de commerce pour 6 782 000,00 euros (non amortie) et de la plus-value sur immobilier pour 2 557 000,00 euros (amortie selon la méthode des composants à compter du 1^{er} janvier 2009).

La dotation aux amortissements s'élève à 170 467 euros au 30 septembre 2016.

Un écart d'acquisition positif et global a donc été calculé pour un montant de 3 211 395,00 euros, il est amorti sur la durée de l'emprunt souscrit pour le rachat des titres à compter du 1^{er} janvier 2009 soit une dotation d'un montant de 214 093 euros au 30 septembre 2016.

Cet écart global doit être affecté à chaque filiale ou participation significative :

<u>Entreprises concernés</u>	<u>Libellés</u>	<u>Valeurs brutes</u>
SAS DISBEAU	Titres Beaudis	969 454
SAS BEAUDIS	Titres Hold'invest	2 241 941
TOTAL		3 211 395

La société BEAUDIS a acquis, le 24 mars 2011, 37 actions de la société HOLDINVEST pour un montant de 9 244 euros.

Compte tenu du montant non significatif, l'écart d'acquisition n'a pas été pris en compte.

La société BEAUDIS a acquis, le 10 septembre 2013, 5 actions de la Société SODIBE pour un montant de 27 139€.

Compte tenu du montant non significatif, l'écart d'acquisition n'a pas été pris en compte.

SAS VNB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

INDEMNITES DE RETRAITE

Dans les comptes individuels de la société DISBEAU, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe.

Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

Le montant de ces droits calculés au 30/09/2016 est de 328 106€ auxquels il convient de rajouter les charges sociales pour 140 068€, soit un total de 468 174€.

Le montant des droits au 30/09/2015 s'élevait à 434 795€. La dotation s'élève donc à 33 379€.

TAUX D'IMPOT

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde	DISB	SODI	JACA	BEAU
				DISBEAU	SODIBE	JACAFUEL	BEAUDIS
DISB	411100	Clients	1 004			1 004	
DISB	411110	Clients autres retors	2 312			2 312	
DISB	451010	Compte courant beaudis	9 005 512				9 005 512
DISB	451020	Compte courant sodibe	-1 025 718		-1 025 718		
DISB	451030	Compte courant jacafuel	-5 305			-5 305	
DISB	455860	Intérêts compte courant à payer	-18 788		-18 788		
DISB	455860	Intérêts compte courant à payer	-77			-77	
DISB	455870	Intérêts compte courant à recevoir	127 856				127 856
DISB	613580	Location gérance	1 320 000		1 320 000		
DISB	661520	Intérêts compte courant	18 788		18 788		
DISB	661520	Intérêts compte courant	77			77	
DISB	707106	Vente carburant 20%	-7 985			-7 985	
DISB	707916	Tva sur vente carburant	1 331			1 331	
DISB	708410	Prestations administratives	-12 000			-12 000	
DISB	763010	Intérêts compte courant	-127 856				-127 856
DISB	401200	Fourn frais généraux	-578 736		-578 736		
DISB	401200	Fourn frais généraux					0
SODI	451010	Compte courant Beaudis	-5 784				-5 784
SODI	451050	Compte courant Disbeau	1 025 718	1 025 718			
SODI	451860	Intérêts à recevoir	-88				-88
SODI	451870	Intérêts à payer	18 788	18 788			
SODI	467200	Débiteur divers Jacafuel	384			384	
SODI	661520	Intérêts comptes courants	88				88
SODI	708380	Location gérance	-1 320 000	-1 320 000			
SODI	763800	Revenus compte courant	-18 788	-18 788			
SODI	411100	Clients différés	578 736	578 736			
JACA	401200	Fournisseurs frais généraux	-3 316	-3 316			
JACA	451010	Compte courant Beaudis	12 878				12 878
JACA	451050	Compte courant Disbeau	5 305	5 305			
JACA	451870	Intérêts à recevoir	194				194
JACA	451870	Intérêts à recevoir	77	77			
JACA	467000	Divers Sodibe	-384		-384		
JACA	621410	Prestations administratives	12 000	12 000			
JACA	625320	Carburant véhicules utilitaires	6 654	6 654			
JACA	763800	Revenus compte courant	-194				-194
JACA	763800	Revenus compte courant	-77	-77			
BEAU	411110	Clients		0			
BEAU	451020	Compte courant sodibe	5 784		5 784		
BEAU	451030	Compte courant jacafuel	-12 878			-12 878	
BEAU	451050	Compte courant Disbeau	-9 005 512	-9 005 512			
BEAU	451860	Intérêts compte courant	-127 856	-127 856			
BEAU	451860	Intérêts compte courant	-194			-194	
BEAU	451870	Intérêts compte courant à recevoir	88		88		
BEAU	661520	Intérêts compte courant	127 856	127 856			
BEAU	661520	Intérêts compte courant	194			194	
BEAU	763800	Intérêts compte courant	-88		-88		

	DISBEAU	SODIBE	JACAFUEL	BEAUDIS
DISBEAU		-284 454,11	-20 642,67	9 005 512,00
SODIBE	284 454,11	-	384,00	-5 783,93
JACAFUEL	20 642,67	-384,00	-	12 878,46
BEAUDIS	-9 005 512,00	5 783,93	-12 878,46	-

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	3 211 395					3 211 395
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	196 266	2 000				198 266
Fonds commercial	8 697 327					8 697 327
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations Incorporelles brutes	8 893 593	2 000				8 895 593

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 445 128	214 093				1 659 221
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	173 307	13 868				187 175
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	173 307	13 868				187 175

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 766 267	-214 093				1 552 174
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	22 959	-11 868				11 091
Fonds commercial	8 697 327					8 697 327
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	8 720 286	-11 868				8 708 418

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	147 012					147 012
Constructions	11 119 676					11 119 676
Installations techniques, matériel, outillage	1 596 449	55 870				1 652 319
Autres immobilisations corporelles	673 497	11 972	14 500			670 969
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes		1 500				1 500
Valeurs brutes	13 536 634	69 342	14 500			13 591 476

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	44 559	4 660				49 219
Constructions	6 540 565	503 230				7 043 795
Installations techniques, matériel, outillage	1 224 387	163 754				1 388 141
Autres immobilisations corporelles	485 928	66 754	14 500			538 182
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	8 295 439	738 398	14 500			9 019 337

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	102 453	-4 660				97 793
Constructions	4 579 111	-503 230				4 075 881
Installations techniques, matériel, outillage	372 062	-107 884				264 178
Autres immobilisations corporelles	187 569	-54 782				132 787
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes		1 500				1 500
Valeurs nettes	5 241 195	-669 056				4 572 139

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux comptes

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	1 157 387	51 285	65			1 208 607
Prêts						
Autres immobilisations financières	86 875		2 861			84 014
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	1 244 262	51 285	2 926			1 292 621

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	1 157 387	51 285	65			1 208 607
Prêts						
Autres immobilisations financières	86 875		2 861			84 014
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	1 244 262	51 285	2 926			1 292 621

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	8 993		8 993
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	3 069 689	101 598	2 968 091
Valeurs brutes	3 078 682	101 598	2 977 084

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Closure
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	509 042		54 316							563 358
Provisions pour charges										
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	509 042		54 316							563 358
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. Incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES										
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	97 611		101 598	97 611						101 598
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	97 611		101 598	97 611						101 598
Prov. sur avances et acptes versés sur cmde										
Provisions sur comptes clients	13 098		6 527	13 098						6 527
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 098		6 527	13 098						6 527
TOTAL GENERAL	619 751		162 441	110 709						671 483

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 208 607			1 208 607
Prêts				
Autres immobilisations financières	84 014			84 014
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	729 863	729 863		
Clients douteux	8 807	8 807		
Actif d'impôt différé	233 005	233 005		
Autres créances	560 823	560 823		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	2 825 119	1 532 498	0	1 292 621

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	2 346 270	323 514	1 266 719	756 037
Concours bancaires courants	186 137	186 137		
Emprunts en crédit bail	1 599 570	197 583	727 139	674 848
Intérêts courus sur emprunts	20 976	20 976		
Emprunts et dettes financières divers	5 701 362	763 612	2 969 000	1 968 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en	6 602	6 602		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 281 861	2 281 861		
Dettes fiscales et sociales	1 432 580	1 432 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 336	4 336		
Autres dettes	144 185	144 185		
TOTAL GENERAL	13 723 879	5 361 386	4 962 858	3 399 635

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	75 685
<i>Engagement retraite</i>	156 058
<i>Activation du crédit-bail</i>	1 262
Total	233 005

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	357 899
<i>PV sur immobilier</i>	852 333
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	-440 373
<i>Fiscalité différée</i>	1 524
<i>Annulation impact cession toyota</i>	540
Total	771 923

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	336 370
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-86 629
Total	249 741

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	679 086
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	679 086
Impôt exigible comptabilisé	336 370
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-86 629
Impôt différé distribution	
Impôt réel	249 741
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	928 827
IMPOT THEORIQUE GROUPE	309 610
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-59 869
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	48 735
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-195 702
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-146 967
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	87 098
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	
Résultat sociétés transparente fiscalement	
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	87 098
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-59 869

Effectifs

	Effectif au 30/09/2016	Effectif au 30/09/2015
Cadres	8	8
Agents de maîtrise	16	16
Employés	82	79
Ouvriers		
TOTAL	106	103

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	5 324 735
Autres engagements reçus	
TOTAL	5 324 735

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 334 233
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 334 233

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	34 627 723
Ventes de produits finis	3 363 709
Prestations de services	704 138
TOTAL	38 695 570

Répartition par marché géographique	Montant
France	38 695 570
Etranger	
TOTAL	38 695 570

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :		Nature des charges exceptionnelles	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
33.333	%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
		Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 845	1 282		831
		Dons, libéralités				
		Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
		Subventions accordées				
		Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
		Autres charges sur opérations de gestion				
		Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	29 246	9 749		53 493
		Sous-total	33 091	11 031		54 324
		Immobilisations incorporelles				
		Immobilisations corporelles				
		Immobilisations financières	65	22		764
		Autres éléments d'actif				
		Malis provenant de clauses d'indexation				
		Lots				
		Sous-total	65	22		764
		Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
		Charges exceptionnelles diverses				
		Sous-total				
		Dotations aux amortissements exceptionnels				
		Dotations aux provisions réglementées (stock)				
		Dotations aux provisions réglementées				
		Dotations aux provisions pour risques et charges	20 937	6 979		19 747
		Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
		Sous-total	20 937	6 979		19 747
		Autres charges exceptionnelles non détaillées				
		TOTAL	54 093	18 031		74 834

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)				237
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	917	306		1 200
Produits sur exercices antérieurs	695	232		4 477
Sous-total	1 612	537		5 914
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 959	1 320		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	3 959	1 320		
Immobilisations financières	18	6		15 077
Titres consolidées				
Sous-total	18	6		15 077
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges				
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	5 588	1 863		20 991

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes