

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 : 2008 B 50066

Numéro SIREN : 505 378 406

Nom ou dénomination : DISBEAU

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2018 sous le numéro de dépôt 1060

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 Beautor

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 25/04/2018

Sous le numéro : 1060

Délivré à Saint-Quentin le 25 avril 2018

Le Greffier,

u

BILAN

CERTIFIÉ CONFORME

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF

	Valeurs au 30/09/17		% de l'actif	Valeurs au 30/09/16		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & depr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	123 180	101 426	24 254	11 091		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			2			2
Terrains						
Constructions	1 728	1 446	282	455		
Installations tech., matériel & outillages	717 185	479 323	237 861	239 536		
Autres immobilisations corporelles	250 806	159 725	91 080	81 119		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes				1 500		
Immobilisations financières (2)			71			26
Participations	760 283		760 283	4 490 074		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	817 083		817 083	496 269		
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 572 099		12 572 099	18 279		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 242 363	741 920	14 500 443	72	5 338 324	27
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro	9 336		9 336	14	8 993	15
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 968 437	95 477	2 872 960	2 954 056		
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	642 411	8 454	633 957	718 417		53
Autres créances (3)	591 127		591 127	9 689 634		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 295 905		1 295 905	76	717 002	4
Charges constatées d'avance (3)	119 384		119 384	1	173 097	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 626 601	103 931	5 522 669	28	14 261 200	73
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 868 963	845 851	20 023 112	100	19 599 524	100

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF

	Valeurs au 30/09/17	% du passif	Valeurs au 30/09/16	% 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		30		27
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 953 519		5 343 418	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	478 204	2	610 101	3
SITUATION NETTE	6 475 723	32	5 997 519	31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 475 723	32	5 997 519	31
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	15 000		95 184	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	15 000		95 184	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 237 893	11	2 539 739	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 811 381	34	6 742 023	34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 703		5 802	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 751 191	14	2 643 192	13
Dettes fiscales et sociales	1 580 985	8	1 427 623	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5		4 256	
Autres dettes	149 230	1	144 185	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	13 532 388	68	13 506 821	69
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 023 112	100	19 599 524	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 705 022

11 825 664

170 189

184 460

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	35 158 969	90	34 333 584	89	825 385	2
Production vendue (biens et services)	4 041 095	10	4 073 840	11	-32 745	-1
Montant net du chiffre d'affaires	39 200 064	100	38 407 424	100	792 640	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	31 892		27 405		4 487	16
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	136 557		111 207		25 350	23
Autres produits	246 392	1	217 946	1	28 446	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 614 905	101	38 763 982	101	850 923	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	30 756 338	78	30 253 247	79	503 090	2
Variation de stocks	87 217		-185 484		272 701	147
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75 753		69 533		6 220	9
Variation de stocks	-343		8		-351	
Autres achats et charges externes	3 155 769	8	3 073 623	8	82 146	3
Impôts, taxes et versements assimilés	637 943	2	643 071	2	-5 128	-1
Salaires et traitements	3 115 353	8	3 000 166	8	115 187	4
Charges sociales	969 291	2	954 348	2	14 942	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	129 230		122 155		7 075	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	103 931		106 374		-2 443	-2
Dotations aux provisions						
Autres charges	139 397		63 202		76 195	121
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	39 169 878	100	38 100 244	99	1 069 634	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	445 027	1	663 738	2	-218 711	-33
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
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

18 474
125 595

1 389
33 150

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 085		42		1 043	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	938		128 599		-127 660	-99
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 023		128 640		-126 617	-98
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	69 931		63 510		6 421	10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	69 931		63 510		6 421	10
RÉSULTAT FINANCIER	-67 908		65 131		-133 039	-204
RÉSULTAT COURANT avant impôts	377 119	1	728 869	2	-351 750	-48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 850		1 611		2 238	139
Sur opérations en capital	23 500				23 500	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	80 184				80 184	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 534		1 611		105 922	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 090		33 091		-30 001	-91
Sur opérations en capital	3 665				3 665	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			20 937		-20 937	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 755		54 028		-47 273	-87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	100 779		-52 416		153 195	292
Participation des salariés aux résultats	4 907		43 293		-38 386	-89
Impôt sur les bénéfices	-5 214		23 058		-28 272	-123
TOTAL DES PRODUITS	39 724 462	101	38 894 234	101	830 228	2
TOTAL DES CHARGES	39 246 257	100	38 284 133	100	962 125	3
Bénéfice ou Perte	478 204	1	610 101	2	-131 897	-22

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

31 771

ANNEXE LÉGALE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 20 023 111,83 Euros, dégage un bénéfice de 478 204,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Informations relatives au groupe :

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

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, 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 d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

Fusion :

Par réunion du conseil de Parrainage du 23/02/2017, la Société DISBEAU a approuvé le projet de fusion par voie d'absorption de la Société BEAUDIS. Cette fusion se traduisant par l'absorption d'une Société dont la totalité des actions est la propriété de la Société DISBEAU. Les comptes de la Société BEAUDIS et de la Société DISBEAU utilisés pour établir les conditions de l'opération sont ceux arrêtés à la date du 30 septembre 2016. Cette opération de fusion a donné lieu à l'inscription au bilan de DISBEAU d'un boni de fusion pour un montant de 978 941€. Il vient s'inscrire en compensation du mali de fusion amené par la fusion des Sociétés BEAUDIS et HOLDINVEST.

Cette fusion a, également, entraîné le transfert des 400 parts sociales de la Société JACAFUEL, détenues par la Société BEAUDIS, à la Société DISBEAU.

Provision sur 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. Sur l'exercice, le pourvoi en cassation a été défavorable au mouvement Leclerc. La provision a été reprise dans son intégralité pour 80 184€.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 30/09/2017 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.

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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 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 :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Install gen agenc t amen sol	10 ans
- Matériel industriel	de 05 à 10 ans
- Install agenc divers	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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 prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté, au 30 septembre 2017, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant 139 956 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2016. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 116 668 euros.

Au 30 septembre 2016, un produit à recevoir de 98 212 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2016, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans les sociétés de personnes s'élève à 340€.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 158 752 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Investissements 138 288€,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	100 882	24 374
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui		1 728	
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		634 652	82 533
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		79 663	26 937
	Autres immos corporelles		10 870	3 766
	Matériel de bureau & mobilier informatique		126 360	14 061
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		1 500	
		TOTAL	854 772	127 297
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		4 490 074	835 695
	Autres titres immobilisés		496 269	398 908
	Prêts et autres immobilisations financières		18 279	12 553 820
		TOTAL	5 004 622	13 788 423
		TOTAL GENERAL	5 960 276	13 940 094

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	2 076	123 180	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			1 728	
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			717 185	
	Inst. gal. agen. amé. divers			106 600	
	Autres immos corporelles		3 766	10 870	
	Mat. bureau, inform., mobilier		7 085	133 336	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		1 500		
		TOTAL	12 351	969 718	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 565 486	760 283	
	Autres titres immobilisés		78 094	817 083	
	Prêts & autres immob. financières			12 572 099	
		TOTAL	4 643 580	14 149 465	
		TOTAL GENERAL	4 658 007	15 242 363	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	89 791	13 705	2 076	101 420
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions	Sur sol d'autrui	1 273	173		1 446
	Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		395 116	84 210		479 326
Autres	Inst. générales agencem. amén.	36 389	9 565		45 954
immobs	Matériel de transport	10 870	101	101	10 870
corporelles	Mat. bureau et informatiq., mob.	88 514	21 472	7 085	102 901
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	532 161	115 521	7 186	640 497
	TOTAL GENERAL	621 953	129 226	9 262	741 917

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	95 184		80 184	15 000
	TOTAL	95 184		80 184	15 000
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	101 598	95 477	101 598	95 477
	Sur comptes clients	4 776	8 454	4 776	8 454
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	106 374	103 931	106 374	103 931
	TOTAL GÉNÉRAL	201 558	103 931	186 558	118 931
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		103 931	106 374	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			80 184	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 572 099		12 572 099
	Clients douteux ou litigieux	9 830	9 830	
	Autres créances clients	632 581	632 581	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 605	1 605	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	145 663	145 663	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	74 162	74 162	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	245 279	245 279	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	124 419	124 419	
	Charges constatées d'avance	119 384	119 384	
TOTAUX		13 925 021	1 352 922	12 572 099
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	217 860	217 860		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 020 033	315 011	1 267 631	437 391
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	5 012 834	5 012 834		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 751 191	2 751 191		
Personnel & comptes rattachés	708 700	708 700		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	460 995	460 995		
Etat & Impôts sur les bénéfices	49 593	49 593		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	122 576	122 576		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	239 120	239 120		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	5	5		
Groupe & associés (2)	1 798 547	1 798 547		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	149 230	149 230		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	13 530 686	11 825 664	1 267 631	437 391
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	994 200			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	119 384
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	119 384

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	229 195
Autres créances	174 879
Disponibilités	
TOTAL	404 074

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

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	47 671
Emprunts et dettes financières divers	32 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	637 100
Dettes fiscales et sociales	1 284 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 001 383

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	35 158 969		35 158 969
Ventes de produits finis	3 196 443		3 196 443
Prestations de services	844 652		844 652
Chiffre d'affaires	39 200 064		39 200 064

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	445 027	479 574	-4 261	449 288
RÉSULTAT FINANCIER	-67 908	-60 433	-20 144	-47 764
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	100 779	100 869	33 623	67 156
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-4 907	-43 293	-14 431	9 524

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	69 479		9 573	59 906
Autres immobs corporelles	199 840	95 634	31 778	72 428
Immobilisations en cours				
TOTAL	269 319	95 634	41 351	132 334

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		10 803	10 803
Autres immobs. corporelles	104 617	48 649	153 266
Immobilisations en cours			
TOTAL	104 617	59 452	164 069

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	14 404	46 812		61 215		3 539		3 539
Autres immobs. corpor.	17 920	35 141		53 061	1 017	1 747		2 764
Immobilisations en cours								
TOTAL	32 323	81 953		114 276	1 017	5 287		6 303

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 455 215,00 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: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0.74%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 42,91% 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	2 147 693					2 147 693
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	114 276					114 276
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 261 969					2 261 969
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	455 215					455 215
TOTAL	2 717 184					2 717 184

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

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	2 020 033	
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	2 020 033	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	14 431		1 636	14 431	1 636	
- contribution sociale de solidarité	7 330		7 800	7 330	7 800	
- autres	53 925		55 438	53 925	55 438	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	75 686		64 874	75 686	64 874	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

	30/09/2017	30/09/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8	8
Agents de maîtrise	17	16
Employés et techniciens	80	81
Ouvriers		
TOTAL	105	105

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

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS DISBEAU
Centre Leclerc
Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

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

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

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	760 283	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	760 283	4 000
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		21 805
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		21 805
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 779 816	18 731
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 572	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 177 388	18 731
Charges		
Charges financières	31 771	276

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2015	Exercice 2014	Exercice 2013
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	39 200 064	38 407 424	38 923 818	39 199 816	40 072 287
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	524 500	816 723	893 473	1 045 285	1 226 254
Impôts sur les bénéfices	-5 214	23 058	55 786	97 817	262 218
Participation des salariés due au titre de l'exercice	4 907	43 293	66 728	91 009	143 631
Résultat net (C)	478 204	610 101	660 744	765 613	886 876
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	46 603	140 271	110 215	90 846	-66 471
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	131,13	204,18	223,37	261,32	306,56
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	131,20	187,59	192,74	214,11	205,10
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	119,55	152,53	165,19	191,40	221,72
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	119	118	125	128	127
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 115 353	3 000 166	2 877 176	2 882 780	2 857 534
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	969 291	954 348	905 613	922 170	905 273

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2016) avant affectations	5 387 418
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	610 101
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2016)	5 997 519
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 997 519
Variations en cours d'exercice	478 204
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Autres variations	478 204
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 475 723
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	478 204
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	478 204

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

SODIBE - Le Chemin Blanc 02800 BEAUTOR - 379292626

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

JACAFUEL - Le Chemin Blanc 02800 BEAUTOR - 482939196

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 avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
40 000	4 000 814	99,60	760 283	760 283		1 320 000	733 429	
8 000	138 128	50,00	4 000	4 000		814 406	15 334	

- (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), consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (4) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (5) Dans la monnaie locale d'opération.
- (6) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (7) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (8) 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

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

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)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	---	---	---	--

- (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 part 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

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		6 755	
671200	pénalités et amendes fiscales	90	
671250	indemnités litiges prudhommaux	3 000	
675200	vnc éléments actifs cédés corp	3 665	
Total			107 534
771800	autres prod except opé gest		1 059
772633	prod ex ant taxes sur rém		1 201
772641	prod ex ant rémun personnel		209
772645	prod ex ant chg soc		1 150
772661	prod ex ant prod financiers		231
775200	prod cessions immo corpo		23 500
787500	rep prov autres risques		80 184

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
Total		125 595	
652606	ch ex ant achats fournitures	6 444	
652609	ch ex ant ristournes	80 184	
652611	ch ex ant sous traitance	28	
652615	ch ex ant entretien et répar	1 345	
652622	ch ex ant honoraires	1 618	
652623	ch ex ant publicité	1 174	
652626	ch ex ant frais postaux téléc	35	
652628	ch ex ant cotis et divers	26 567	
652706	ch ex ant part pub	821	
654400	pertes sur créances ex ant	7 379	
Total			21 265
752609	prod ex ant rrro		5 992
752611	prod ex ant sous traitance		2 429
752615	prod ex ant maintenance		1 903
752622	prod ex ant honoraires		2 003
752623	prod ex ant publicité		375
752706	prod ex ant par pub		5 772
772633	prod ex ant taxes sur rém		1 201
772641	prod ex ant rémun personnel		209
772645	prod ex ant chg soc		1 150
772661	prod ex ant prod financiers		231

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

DU 22 MARS 2018

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable.....478.204,30 Euros
- Au poste "Autres réserves" 478.204,30 Euros

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

RESOLUTION VOTEE

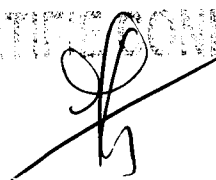
L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable.....478.204,30 Euros
- Au poste "Autres réserves" 478.204,30 Euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 : 4711 F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20/03/2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 et n'appellent pas de commentaire particulier.

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/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 DU COMMISSAIRE 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le 5 mars 2018

Les Commissaires aux Comptes

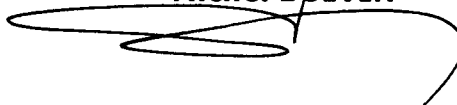
Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE 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.



Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



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

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Bilan

BILAN

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF

	Valeurs au 30/09/17		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/16	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	123 180	101 426	21 754	11 091	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			2		2
Terrains					
Constructions	1 728	1 446	282	455	
Installations tech., matériel & outillages	717 185	479 323	237 861	239 536	
Autres immobilisations corporelles	250 806	159 725	91 080	81 119	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				1 500	
Immobilisations financières (2)			71		26
Participations	760 283		760 283	4 490 074	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	817 083		817 083	496 269	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 572 099		12 572 099	18 279	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 242 363	741 920	14 500 443	5 338 324	27
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			14		15
Matières premières et autres appro	9 336		9 336	8 993	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 968 437	95 477	2 872 960	2 954 056	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			6		53
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	642 411	8 454	633 957	718 417	
Autres créances (3)	591 127		591 127	9 689 634	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 295 905		1 295 905	717 002	4
Charges constatées d'avance (3)	119 384		119 384	173 097	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 626 601	103 931	5 522 669	14 261 200	73
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	20 868 963	845 851	20 023 112	19 599 524	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 ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF

	Valeurs au 30/09/17	% du passif	Valeurs au 30/09/16	% 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		30		27
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	5 953 519		5 343 418	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	478 204	2	610 101	3
SITUATION NETTE	6 475 723	32	5 997 519	31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 475 723	32	5 997 519	31
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	15 000		95 184	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	15 000		95 184	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 237 893	11	2 539 739	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 811 381	34	6 742 023	34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 703		5 802	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 751 191	14	2 643 192	13
Dettes fiscales et sociales	1 580 985	8	1 427 623	7
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5		4 256	
Autres dettes	149 230	1	144 185	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	13 532 388	68	13 506 821	69
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 023 112	100	19 599 524	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 705 022

11 825 664

170 189

184 460

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	35 158 969	90	34 333 584	89	825 385	2
Production vendue (biens et services)	4 041 095	10	4 073 840	11	-32 745	-1
Montant net du chiffre d'affaires	39 200 064	100	38 407 424	100	792 640	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	31 892		27 405		4 487	16
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	136 557		111 207		25 350	23
Autres produits	246 392	1	217 946	1	28 446	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 614 905	101	38 763 982	101	850 923	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	30 756 338	78	30 253 247	79	503 090	2
Variation de stocks	87 217		-185 484		272 701	147
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75 753		69 533		6 220	9
Variation de stocks	-343		8		-351	
Autres achats et charges externes	3 155 769	8	3 073 623	8	82 146	3
Impôts, taxes et versements assimilés	637 943	2	643 071	2	-5 128	-1
Salaires et traitements	3 115 353	8	3 000 166	8	115 187	4
Charges sociales	969 291	2	954 348	2	14 942	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	129 230		122 155		7 075	6
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	103 931		106 374		-2 443	-2
Dotations aux provisions						
Autres charges	139 397		63 202		76 195	121
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	39 169 878	100	38 100 244	99	1 069 634	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	445 027	1	663 738	2	-218 711	-33
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

18 474
125 595

1 389
33 150

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	% CA	Du 01/10/15 Au 30/09/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 085		42		1 043	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	938		128 599		-127 660	-99
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 023		128 640		-126 617	-98
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	69 931		63 510		6 421	10
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	69 931		63 510		6 421	10
RÉSULTAT FINANCIER	-67 908		65 131		-133 039	-204
RÉSULTAT COURANT avant impôts	377 119	1	728 869	2	-351 750	-48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 850		1 611		2 238	139
Sur opérations en capital	23 500				23 500	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	80 184				80 184	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 534		1 611		105 922	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 090		33 091		-30 001	-91
Sur opérations en capital	3 665				3 665	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			20 937		-20 937	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 755		54 028		-47 273	-87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	100 779		-52 416		153 195	292
Participation des salariés aux résultats	4 907		43 293		-38 386	-89
Impôt sur les bénéfices	-5 214		23 058		-28 272	-123
TOTAL DES PRODUITS	39 724 462	101	38 894 234	101	830 228	2
TOTAL DES CHARGES	39 246 257	100	38 284 133	100	962 125	3
Bénéfice ou Perte	478 204	1	610 101	2	-131 897	-22

ANNEXE LÉGALE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire :

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 20 023 111,83 Euros, dégage un bénéfice de 478 204,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

Informations relatives au groupe :

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

La troisième conception, définie dans un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, 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 d'impôt, réalisées par le groupe grâce aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts des sociétés déficitaires) sont également conservées chez la société mère.

Fusion :

Par réunion du conseil de Parrainage du 23/02/2017, la Société DISBEAU a approuvé le projet de fusion par voie d'absorption de la Société BEAUDIS. Cette fusion se traduisant par l'absorption d'une Société dont la totalité des actions est la propriété de la Société DISBEAU. Les comptes de la Société BEAUDIS et de la Société DISBEAU utilisés pour établir les conditions de l'opération sont ceux arrêtés à la date du 30 septembre 2016. Cette opération de fusion a donné lieu à l'inscription au bilan de DISBEAU d'un boni de fusion pour un montant de 978 941€. Il vient s'inscrire en compensation du mali de fusion de 13 521 477€ amené par la fusion des Sociétés BEAUDIS et HOLDINVEST comptabilisé dans le poste "autres immobilisations financières".

Les 2 490 actions de la Société SODIBE détenues par la Société BEAUDIS, sont devenues la propriété de la Société DISBEAU.

Cette fusion a, également, entraîné le transfert des 400 parts sociales de la Société JACAFUEL, détenues par la Société BEAUDIS, à la Société DISBEAU.

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. Sur l'exercice, le pourvoi en cassation a été défavorable au mouvement Leclerc. La provision a été reprise dans son intégralité pour 80 184€.

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

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 30/09/2017 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.

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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes 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.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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 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 :

- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Install gen agenc t amen sol	10 ans
- Matériel industriel	de 05 à 10 ans
- Install agenc divers	de 05 à 10 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	de 03 à 05 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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 prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté, au 30 septembre 2017, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant 139 956 euros, calculé en fonction des salaires versés du 1er janvier au 31 décembre 2016. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 116 668 euros.

Au 30 septembre 2016, un produit à recevoir de 98 212 euros, correspondant à une estimation du crédit d'impôt compétitivité emploi, calculé en fonction des salaires du 1er janvier au 30 septembre 2016, avait été comptabilisé. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans les sociétés de personnes s'élève à 340€.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 158 752 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- Investissements 138 288€,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	100 882	24 374
	Terrains			
	Constructions		1 728	
CORPORELLES	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		634 652	82 533
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		79 663	26 937
	Autres immos corporelles		10 870	3 766
	Matériel de bureau & mobilier informatique		126 360	14 061
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		1 500	
		TOTAL	854 772	127 297
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		4 490 074	835 695
	Autres titres immobilisés		496 269	398 908
	Prêts et autres immobilisations financières		18 279	12 553 820
		TOTAL	5 004 622	13 788 423
		TOTAL GENERAL	5 960 276	13 940 094

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste 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	2 076	123 180	
	Terrains				
	Constructions			1 728	
CORPORELLES	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			717 185	
	Inst. gal. agen. amé. divers			106 600	
	Autres immos corporelles		3 766	10 870	
	Mat. bureau, inform., mobilier		7 085	133 336	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		1 500		
		TOTAL	12 351	969 718	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 565 486	760 283	
	Autres titres immobilisés		78 094	817 083	
	Prêts & autres immob. financières			12 572 099	
		TOTAL	4 643 580	14 149 465	
		TOTAL GENERAL	4 658 007	15 242 363	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	89 791	13 705	2 076	101 420
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 273	173		1 446
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		395 116	84 210		479 326
	Inst. générales agencem. amén.	36 389	9 565		45 954
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	10 870	101	101	10 870
	Mat. bureau et informatiq., mob.	88 514	21 472	7 085	102 901
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	532 161	115 521	7 186	640 497
	TOTAL GENERAL	621 953	129 226	9 262	741 917

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.							
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TABEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	95 184		80 184	15 000
	TOTAL	95 184		80 184	15 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	101 598	95 477	101 598	95 477
	Sur comptes clients	4 776	8 454	4 776	8 454
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	106 374	103 931	106 374	103 931
	TOTAL GÉNÉRAL	201 558	103 931	186 558	118 931
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		103 931	106 374	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			80 184	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 572 099		12 572 099
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	9 830	9 830	
	Autres créances clients	632 581	632 581	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 605	1 605	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	145 663	145 663	
	Etat & autres	74 162	74 162	
	coll. publiques	245 279	245 279	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	124 419	124 419	
	(2) des	119 384	119 384	
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		13 925 021	1 352 922	12 572 099

ETAT DES DETTES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	217 860	217 860		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 020 033	315 011	1 267 631	437 391
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	5 012 834	5 012 834		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 751 191	2 751 191		
Personnel & comptes rattachés	708 700	708 700		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	460 995	460 995		
Etat & Impôts sur les bénéfices	49 593	49 593		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	122 576	122 576		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	239 120	239 120		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	5	5		
Groupe & associés (2)	1 798 547	1 798 547		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	149 230	149 230		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	13 530 686	11 825 664	1 267 631	437 391

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 994 200
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	119 384
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	119 384

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	229 195
Autres créances	174 879
Disponibilités	
TOTAL	404 074

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	47 671
Emprunts et dettes financières divers	32 047
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	637 100
Dettes fiscales et sociales	1 284 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 001 383

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	35 158 969		35 158 969
Ventes de produits finis	3 196 443		3 196 443
Prestations de services	844 652		844 652
Chiffre d'affaires	39 200 064		39 200 064

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	445 027	479 574	-4 261	449 288
RÉSULTAT FINANCIER	-67 908	-60 433	-20 144	-47 764
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	100 779	100 869	33 623	67 156
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-4 907	-43 293	-14 431	9 524

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	69 479		9 573	59 906
Autres immobs corporelles	199 840	95 634	31 778	72 428
Immobilisations en cours				
TOTAL	269 319	95 634	41 351	132 334

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		10 803	10 803
Autres immobs. corporelles	104 617	48 649	153 266
Immobilisations en cours			
TOTAL	104 617	59 452	164 069

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	14 404	46 812		61 215		3 539		3 539
Autres immobs. corpor.	17 920	35 141		53 061	1 017	1 747		2 764
Immobilisations en cours								
TOTAL	32 323	81 953		114 276	1 017	5 287		6 303

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 455 215,00 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: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0.74%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 42,91% 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	2 147 693					2 147 693
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	114 276					114 276
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 261 969					2 261 969
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	455 215					455 215
TOTAL	2 717 184					2 717 184

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	2 020 033	
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	2 020 033	

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	14 431		1 636	14 431	1 636	
- contribution sociale de solidarité	7 330		7 800	7 330	7 800	
- autres	53 925		55 438	53 925	55 438	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	75 686		64 874	75 686	64 874	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

	30/09/2017	30/09/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	8	8
Agents de maîtrise	17	16
Employés et techniciens	80	81
Ouvriers		
TOTAL	105	105

ENTREPRISES LIÉES

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	760 283	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		4 000
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	760 283	4 000
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		21 805
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		21 805
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 779 816	18 731
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	397 572	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	2 177 388	18 731
Charges		
Charges financières	31 771	276

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2015	Exercice 2014	Exercice 2013
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
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	39 200 064	38 407 424	38 923 818	39 199 816	40 072 287
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	524 500	816 723	893 473	1 045 285	1 226 254
Impôts sur les bénéfices	-5 214	23 058	55 786	97 817	262 218
Participation des salariés due au titre de l'exercice	4 907	43 293	66 728	91 009	143 631
Résultat net (C)	478 204	610 101	660 744	765 613	886 876
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	46 603	140 271	110 215	90 846	-66 471
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	131,13	204,18	223,37	261,32	306,56
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	131,20	187,59	192,74	214,11	205,10
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	119,55	152,53	165,19	191,40	221,72
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	119	118	125	128	127
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 115 353	3 000 166	2 877 176	2 882 780	2 857 534
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	969 291	954 348	905 613	922 170	905 273

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (30/09/2016) avant affectations	5 387 418
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	610 101
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/10/2016)	5 997 519
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 997 519
Variations en cours d'exercice	478 204
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Autres variations	478 204
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 475 723
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	478 204
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	478 204

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations financières (5)												
	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	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)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)								
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
SODIBE - Le Chemin Blanc 02800 BEAUTOR - 379292626	40 000	4 000 814	99,60	760 283		760 283				1 320 000	733 429	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)												
JACAFUEL - Le Chemin Blanc 02800 BEAUTOR - 482939196	8 000	138 128	50,00	4 000		4 000	4 000			814 406	15 334	

(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

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

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)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)									

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 précéder dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sas **DISBEAU**

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		6 755	
671200	pénalités et amendes fiscales	90	
671250	indemnités litiges prudhommaux	3 000	
675200	vnc éléments actifs cédés corp	3 665	
Total			107 534
771800	autres prod except opé gest		1 059
772633	prod ex ant taxes sur rém		1 201
772641	prod ex ant rémun personnel		209
772645	prod ex ant chg soc		1 150
772661	prod ex ant prod financiers		231
775200	prod cessions immo corpo		23 500
787500	rep prov autres risques		80 184

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		125 595	
652606	ch ex ant achats fournitures	6 444	
652609	ch ex ant ristournes	80 184	
652611	ch ex ant sous traitance	28	
652615	ch ex ant entretien et répar	1 345	
652622	ch ex ant honoraires	1 618	
652623	ch ex ant publicité	1 174	
652626	ch ex ant frais postaux téléc	35	
652628	ch ex ant cotis et divers	26 567	
652706	ch ex ant part pub	821	
654400	pertes sur créances ex ant	7 379	
Total			21 265
752609	prod ex ant rrro		5 992
752611	prod ex ant sous traitance		2 429
752615	prod ex ant maintenance		1 903
752622	prod ex ant honoraires		2 003
752623	prod ex ant publicité		375
752706	prod ex ant par pub		5 772
772633	prod ex ant taxes sur rém		1 201
772641	prod ex ant rémun personnel		209
772645	prod ex ant chg soc		1 150
772661	prod ex ant prod financiers		231