RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 50606
Numéro SIREN : 316 278 548
Nom ou dénomination : VAUDRY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2019 sous le numéro de dépôt 2523

Greffe du tribunal de commerce de CAEN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/05/2019

Numéro de dépôt : 2019/2523

Déposant :

Nom/dénomination : VAUDRY DISTRIBUTION

Forme juridique :

N° SIREN : 316 278 548

N° gestion : 2000 B 50606

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

VAUDRY DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 600 000 euros
Siège social : Route de Vire, Vaudry, 14500 VIRE NORMANDIE
316 278 548 RCS CAEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 1 002 224,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 002 224,43 euros
Dotation à la réserve spéciale pour acquisition d'œuvre d'artiste vivant (au titre des exercices 2017 et 2018)	920,00 euros
A titre de dividendes Soit 174,03 euros par action	504 700,00 euros
Le solde	496 604,43 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 880 835,42 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er mars 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 504 700,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2015 :
734 976,00 euros, soit 253,44 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 734 976,00 euros

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Exercice clos le 30 septembre 2016 :
1 126 505,00 euros, soit 388,45 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 126 505,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2017 :
504 700,00 euros, soit 174,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 504 700,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Patrick SIRAT

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

FITECO

S.A.S VAUDRY DISTRIBUTION

Hypermarché

Route de Condé
14500 VAUDRY

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

10-16 rue du point du jour
61200 ARGENTAN
Tél : 02-33-12-24-24
E.mail : argentan@fiteco.com

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable 3

ÉTATS FINANCIERS 5

Bilan Actif 6

Bilan Passif 7

Compte de Résultat 8

Compte de Résultat (suite) 9

Soldes intermédiaires de gestion 10

Tableau des Flux de Trésorerie 11

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie 12

ANNEXE 13

Préambule 14

Principes comptables généraux 15

Règles et méthodes comptables 16

Règles et méthodes comptables (suite) 17

Notes sur le bilan actif 18

Notes sur le bilan actif (suite) 20

Notes sur le bilan passif 21

Notes sur le compte de résultat 22

Autres informations 23

Autres informations (suite) 24

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan 25

Engagements financiers 26

Engagements financiers (suite) 27

Engagements financiers (suite) 28

DÉTAIL DU BILAN 29

Détail de l'actif immobilisé 30

Détail de l'actif circulant 33

Détail des capitaux propres 35

Détail des provisions pour risques et charges 36

Détail des dettes 37

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 39

Détail du compte de résultat 40

Détail du compte de résultat (suite) 60

Détail du compte de résultat (suite) 61

AUTRES RENSEIGNEMENTS 62

Participations 63

Participations (Suite) 64

Créances rattachées à des participations 65

Autres titres immobilisés 66

Prêts 67

Clients Douteux 68

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Produits à recevoir 69
Provisions pour risques et charges 70
Emprunts 71
Charges à payer 72
Charges à payer (suite) 73
DOCUMENTS FISCAUX **74**
Liasse Fiscale 75

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise S.A.S VAUDRY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	23 501 067,27 Euros.
Chiffre d'affaires	66 443 995,21 Euros.
Résultat net comptable	1 002 224,43 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Argentan, le 20/12/2018.

Laurent DERENNE,
Expert-Comptable Associé.

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur- Associé.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

ÉTATS FINANCIERS

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	268 863,71	200 342,90	68 520,81	40 146,17
Fonds commercial (1)	901 805,67		901 805,67	901 805,67
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 467 449,84	909 459,87	1 557 989,97	1 595 654,87
Constructions	14 108 179,10	9 337 425,51	4 770 753,59	4 785 886,91
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 057 341,02	2 684 737,39	372 603,63	395 715,50
Autres	6 613 419,17	5 162 659,00	1 450 760,17	1 245 777,53
Immobilisations corporelles en cours				27 857,35
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 524 795,68		1 524 795,68	1 351 749,68
Créances rattachées à des participations	1 757 772,29		1 757 772,29	1 641 214,94
Autres titres immobilisés	26 341,84		26 341,84	51 955,03
Prêts	334 664,19		334 664,19	353 495,87
Autres	5 098,00		5 098,00	5 098,00
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**31 065 730,51**	**18 294 624,67**	**12 771 105,84**	**12 396 357,52**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	42 851,15		42 851,15	38 850,80
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 096 242,71		7 096 242,71	7 274 484,17
Avances et acomptes versés sur commandes	245,40		245,40	1 000,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	454 407,61	29 787,78	424 619,83	323 277,58
Autres créances	1 651 692,28	10 799,07	1 640 893,21	1 344 277,36
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 409 414,63		1 409 414,63	1 767 103,24
Charges constatées d'avance (3)	115 694,50		115 694,50	121 327,59
ACTIF CIRCULANT (II)	**10 770 548,28**	**40 586,85**	**10 729 961,43**	**10 870 320,74**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**41 836 278,79**	**18 335 211,52**	**23 501 067,27**	**23 266 678,26**
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
Expertise comptable · Conseil · Audit

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Bilan Passif

		30/09/2018	30/09/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 600 000,00)		600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		60 000,00	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 384 230,99	2 687 807,78
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 002 224,43**	**1 201 123,21**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		753 657,28	699 132,14
CAPITAUX PROPRES	(I)	**5 800 112,70**	**5 248 063,13**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		140 097,00	
Provisions pour charges		17 935,42	35 870,89
PROVISIONS	(III)	**158 032,42**	**35 870,89**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 854 526,76	4 098 446,32
Emprunts et dettes financières divers		5 992 504,19	5 885 900,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		280 350,53	275 002,18
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 825 099,88	5 060 787,99
Dettes fiscales et sociales		2 538 365,68	2 599 832,39
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5,00	17 503,82
Autres dettes		52 070,11	45 271,08
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**17 542 922,15**	**17 982 744,24**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**23 501 067,27**	**23 266 678,26**

(1)	Dont à plus d'un an	2 921 249	3 220 492
	Dont à moins d'un an	14 621 673	14 762 252
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 708	2 259
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	65 534 188,81		65 534 188,81	65 154 677,40
Production vendue (biens)	27 306,73		27 306,73	44 782,07
Production vendue (services)	882 499,67		882 499,67	828 667,98
Chiffres d'affaires nets	**66 443 995,21**		**66 443 995,21**	**66 028 127,45**
Production stockée				
Production immobilisée			456 951,68	
Subventions d'exploitation			41 011,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			73 262,66	51 267,14
Autres produits			15 091,84	9 318,51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**67 030 312,39**	**66 088 713,10**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			50 347 105,96	49 461 967,94
Variation de stock			174 241,11	187 634,49
Achats de matières premières et autres approvisionnements			183 054,92	181 513,83
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 363 510,59	4 960 934,17
Impôts, taxes et versements assimilés			1 062 998,19	1 011 121,38
Salaires et traitements			5 655 984,26	5 422 452,94
Charges sociales			1 621 513,71	1 600 010,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 155 799,97	1 184 076,75
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 474,78	1 731,10
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 597,31	20 733,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**65 597 280,80**	**64 032 176,81**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 433 031,59**	**2 056 536,29**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 233,13	4 625,41
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			2 280,06	2 105,51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			9 759,75	8 425,38
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 486,94	952,85
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**13 526,75**	**11 483,74**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			114 620,26	125 214,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**114 620,26**	**125 214,30**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-101 093,51**	**-113 730,56**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 336 171,21**	**1 947 431,14**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	32 972,86	3 290,96
Sur opérations en capital	172 230,81	6 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	36 421,51	55 305,48
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**241 625,18**	**65 096,44**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 657,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 370,78	76,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	213 108,18	71 551,20
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**239 478,96**	**88 285,37**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 146,22**	**-23 188,93**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	169 134,00	308 859,00
Impôts sur les bénéfices (X)	166 959,00	414 260,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**67 289 697,45**	**66 169 918,69**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**66 287 473,02**	**64 968 795,48**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 002 224,43**	**1 201 123,21**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	50 243	49 852
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Soldes intermédiaires de gestion

		30/09/2018	30/09/2017	Variation	%
	Ventes de marchandises	65 534 189	65 154 677	379 512	0,58
-	Coût direct d'achat	50 302 869	49 423 249	879 620	*1,78*
+/-	Variation du stock de marchandises	174 241	187 634	- 13 393	*-7,14*
	Marge commerciale (I)	**15 057 078**	**15 543 794**	**- 486 716**	***-3,13***
	Taux de marge commerciale	22,98 %	23,86 %		
+	Production vendue	909 806	873 450	36 356	*4,16*
+	Production stockée				
+	Production immobilisée	456 952		456 952	*N/S*
	Production de l'exercice	**1 366 758**	**873 450**	**493 308**	***56,48***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	183 055	181 514	1 541	*0,85*
-	Sous-traitance directe	456 952		456 952	*N/S*
	Marge brute sur production (II)	**726 751**	**691 936**	**34 815**	***5,03***
	Taux de marge brute sur production	53,17 %	79,22 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**15 783 830**	**16 235 730**	**- 451 900**	***-2,78***
	Taux de marge brute globale	23,59 %	24,59 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	4 891 918	4 960 934	- 69 016	*-1,39*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**10 891 912**	**11 274 796**	**- 382 884**	***-3,40***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	16,28 %	17,08 %		
+	Subventions d'exploitation	41 011		41 011	*N/S*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	1 062 998	1 011 121	51 877	*5,13*
-	Salaires et traitements	5 655 984	5 422 453	233 531	*4,31*
-	Charges sociales	1 621 514	1 600 010	21 504	*1,34*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 592 426**	**3 241 211**	**- 648 785**	***-20,02***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	3,88 %	4,91 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	14 385	12 548	1 837	*14,64*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 155 800	1 184 077	- 28 277	*-2,39*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	10 475	1 731	8 744	*505,14*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	15 092	9 319	5 773	*61,95*
-	Autres charges de gestion courante	22 597	20 734	1 863	*8,99*
+	Transfert de charges d'exploitation				
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**1 433 032**	**2 056 536**	**- 623 504**	***-30,32***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,14 %	3,11 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	4 233	4 625	- 392	*-8,48*
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	2 280	2 106	174	*8,26*
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances	9 760	8 425	1 335	*15,85*
+	Autres intérêts et produits assimilés	1 487	953	534	*56,03*
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	114 620	125 214	- 10 594	*-8,46*
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**1 336 171**	**1 947 431**	**- 611 260**	***-31,39***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	2,00 %	2,95 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 973	3 291	29 682	*901,91*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	172 231	6 500	165 731	*N/S*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	36 422	55 305	- 18 883	*-34,14*
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 657	- 16 657	*-100*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 371	77	26 294	*N/S*
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	213 108	71 551	141 557	*197,84*
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 146**	**-23 189**	**25 335**	***109,25***
-	Participation des salariés aux résultats	169 134	308 859	- 139 725	*-45,24*
-	Impôts sur les bénéfices	166 959	414 260	- 247 301	*-59,70*
	RESULTAT NET COMPTABLE	**1 002 224**	**1 201 123**	**- 198 899**	***-16,56***
	Résultat net / chiffre d'affaires	1,50 %	1,82 %		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2018	30/09/2017
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	1 002 224	1 201 123
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
Amortissements et provisions	+	1 328 576	1 189 505
Plus values de cession, nettes d'impôt*	-	-144 313	4 282
Marge brute d'autofinancement		*2 186 487*	*2 386 346*
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :			
stocks	+	+174 242	187 635
créances d'exploitation	-	-387 660	-172 478
dettes d'exploitation	+	-129 249	843 779
		1 843 820	3 245 282
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	-1 575 751	613 278
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	170 683	4 360
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+	+18 832	
Variation des dettes sur immobilisations	-	-17 499	-17 499
		- 1 403 735	- 591 419
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-	504 700	1 126 505
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	1 000 000	410 000
Remboursements d'emprunts	-	- 1 243 787	1 167 767
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-49 286	-16 790
		-797 773	- 1 901 062
Variation de trésorerie		**-357 688**	**- 752 801**
Trésorerie d'ouverture		1 767 103	1 014 302
Trésorerie de clôture		1 409 415	1 767 103
Incidence des variations de cours en devise			

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Annexe au Tableau des Flux de Trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2018	30/09/2017	Ecart
Stocks	6 697 171	6 738 778	- 41607
Stocks SCA	441 922	574 557	-132 635
	7 139 093	**7 313 335**	**- 174 242**
Créances clients et comptes rattachés	454 653	367 294	87 359
Fournisseurs Participations publicitaires			
Fournisseurs Provisions Participations publicitaires			
Fournisseurs Provisions Ristournes	25 521	47 332	-21 811
	480 174	**414 626**	**65 548**
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	**1 741 866**	**1 419 754**	**322 112**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	2 160 613	2 340 422	- 179 809
Dettes fournisseurs SCA	2 664 487	2 720 366	- 55 879
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	8 590 184	8 483 741	106 443
	13 415 284	**13 544 529**	**-129 249**
Besoin en fonds de roulement	**- 4 054 151**	**- 4 396 814**	**- 342 667**

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
Variations comptables :			
Immobilisations incorporelles	54 845		
Immobilisations corporelles	1 231 302	3 852	3 095
Immobilisations financières	270 772	166 831	141 218
Variation bilancielle n'ayant pas un caractère monétaire			
immobilisations financières			
Total	**1 556 919**	**170 683**	**144 313**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

ANNEXE

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 501 067,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 002 224,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/12/2018 par les dirigeants.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Convention d'intégration fiscale :

La société VAUDRY DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont VIREDIS SAS est tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

L'un des fonds commerciaux,
sis 14 500 VAUDRY
a été acquis le 1/1/1995 lors de la fusion avec la SARL JARDILOISIRS.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 506 203,61€.

Un autre des fonds commerciaux,
sis 14 500 VAUDRY
a été acquis le 1/10/2008 lors de la fusion avec la SAS JARDIVIRE.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 240 869,45€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que ses fonds commerciaux ont une durée d'utilisation illimitée et ne sont donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de leurs valeurs vénales en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de ces valeurs, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément. Il s'agit principalement des constructions qui ont été décomposées à partir de lots d'architectes.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.
En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	833 204		833 204	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**833 204**		**833 204**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 137 064	54 845	21 240	1 170 669
Immobilisations corporelles	25 201 439	1 259 160	214 209	26 246 389
Immobilisations financières	3 403 514	289 603	44 445	3 648 672
TOTAL	**29 742 016**	**1 603 608**	**279 894**	**31 065 731**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	195 112	26 471	21 240	200 343
Immobilisations corporelles	17 150 547	1 129 329	185 594	18 094 282
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**17 345 659**	**1 155 800**	**206 834**	**18 294 625**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	170 849	121 989	48 860	de 1 à 5 ans
Logiciels drive	18 546	15 436	3 110	3 ans
Logiciels jardi	22 354	19 203	3 151	de 1 à 3 ans
Logiciels espace culturel	45 858	35 528	10 330	3 ans
Logiciels brico	11 257	8 187	3 070	3 ans
Droit au bail espace	68 602	0	68 602	Non amortiss.
Fonds commercial brico	506 204	0	506 204	Non amortiss.
Fonds commercial jardi	240 869	0	240 869	Non amortiss.
Mali fusion fdc jardivire	86 131	0	86 131	Non amortiss.
Terrains nus	289 765	0	289 765	Non amortiss.
Terrains nus drive	495 560	0	495 560	Non amortiss.
Terrains nus jardi	6 792	0	6 792	Non amortiss.
Terrain ex sci st pere	114 337	0	114 337	Non amortiss.
Terrain amenage jardi	76 225	0	76 225	Non amortiss.
Amenagements terrains	835 373	545 323	290 050	de 3 à 30 ans
Amenagements terrains drive	361 845	131 186	230 659	de 3 à 30 ans
Amenagments terrains jardi	277 493	224 382	53 110	de 7 à 30 ans
Amenagements terrains brico	10 060	8 568	1 492	10 ans
Constructions	10 790 614	7 511 735	3 278 879	de 5 à 30 ans
Constructions drive	1 090 535	345 349	745 186	de 15 à 30 ans
Constructions jardi	1 688 933	1 317 413	371 520	de 4 à 30 ans
Constructions brico	337 189	132 020	205 170	de 15 à 30 ans
Construction mali fusion jardi	200 909	30 909	170 000	13 ans
Materiel industriel	2 454 450	2 134 622	319 828	de 1 à 20 ans
Materiel industriel drive	7 143	6 937	206	de 3 à 7 ans
Materiel industriel jardi	165 066	161 934	3 132	de 1 à 8 ans
Materiel exploit espace culturel	292 468	290 120	2 347	de 3 à 7 ans
Mat exploit dpt brico	60 863	52 448	8 415	de 2 à 8 ans
Materiel indust mali fusion jardi	77 351	38 676	38676	4 ans
Agencements amenagements fonciers	840 012	754 869	85 143	de 2 à 15 ans
Amenagements agencts fonc. jardi	218 825	143 349	75 475	de 4 à 30 ans
Amenag fonciers espace cult	594 263	474 867	119 396	de 5 à 15 ans
Agenc amenag inst div dpt brico	636 321	281 870	354 451	de 4 à 15 ans
Agenc install non fonciers = tp	2 564 873	2 076 808	488 065	de 2 à 20 ans
Agenc install non fonciers drive	136 931	73 960	62 971	de 3 à 20 ans
Agenc install non fonciers jardi	365 023	275 628	89 395	de 3 à 15 ans
Agencements amenag install dpt bri	183 560	137 079	46482	de 3 à 15 ans
Amngmnt agenc f.mali fusion jardi	27 091	7 283	19 808	de 4 à 11 ans
Materiel de transport	149 586	118 000	31 586	de 2 à 5 ans
Materiel de transport jardi	3 000	3 000	0	3 ans
Matériel de bureau	663 978	600 173	63 805	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau drive	91 414	88 531	2 883	de 3 à 5 ans
Mat bur et inform espace culturel	20 289	19 147	1 142	de 3 à 20 ans
Materiel bureau dpt brico	11 521	10 081	1 440	de 3 à 10 ans
Materiel bureau jardi	15 895	14 311	1 584	de 3 à 20 ans
Mobilier	76 918	72 466	4 453	de 1 à 10 ans
Mobilier bureau drive	7 808	5 127	2 681	10 ans
Mobilier espace culturel	4 938	4 938	0	10 ans
Mobilier bureau dpt brico	1 172	1 172	0	de 8 à 10 ans
TOTAL	**27 417 059**	**18 294 625**	**9 122 434**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	44 498	10 475	14 385		40 587
Comptes financiers					
TOTAL	**44 498**	**10 475**	**14 385**		**40 587**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	7 096 243		7 096 243
Stocks d'Emballages	42 851		42 851
TOTAL	**7 139 094**		**7 139 094**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 097 534		2 097 534
Actif circulant et charges d'avance	2 221 794	2 221 794	
TOTAL	**4 319 329**	**2 221 794**	**2 097 534**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	21 347
Clients et comptes rattachés	251 746
Autres créances	402 786
Disponibilités	
TOTAL	**675 879**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis	2 900	206,90	600 000
Titres en fin d'exercice	**2 900**	**206,90**	**600 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	699 132	73 011	18 486		753 657
Provisions pour risques et charges	35 871	140 097	17 935		158 032
TOTAL	**735 003**	**213 108**	**36 422**		**911 690**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 854 527	1 193 943	2 376 442	284 142
Dettes financières diverses	5 992 504	5 731 839	260 665	
Fournisseurs	4 825 100	4 825 100		
Dettes fiscales et sociales	2 538 366	2 538 366		
Dettes sur immobilisations	5	5		
Autres dettes	52 070	52 070		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**17 262 572**	**14 341 323**	**2 637 107**	**284 142**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	2 667 083
TOTAL	**2 667 083**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 683
Emprunts et dettes financières divers	39 481
Fournisseurs	422 248
Dettes fiscales et sociales	1 789 735
Autres dettes	2 000
TOTAL	**2 258 148**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	66 197 767	99,63 %
Ventes de produits résiduels	27 307	0,04 %
Produits des activités annexes	882 500	1,33 %
Rabais, remises & ristournes accord	-663 578	-1,00 %
TOTAL	**66 443 995**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 437 265	349 230	1 088 035
Résultat financier	-101 094	-33 631	-67 463
Résultat exceptionnel	2 146	-52 317	54 463
Participation des salariés	-169 134	-96 323	-72 811
TOTAL	**1 169 183**	**166 959**	**1 002 224**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 002 224
Impôts sur les bénéfices	166 959
Résultat comptable avant impôts	1 169 183
Variation des provisions réglementées	54 525
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 223 709

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	753 657	251 219
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-391 945	-130 648
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**361 712**	**120 571**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 950
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**12 950**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 358 295 €.

Le CICE 2017 totalise 338 724 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	16
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	183
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	3
TOTAL	**218**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS VIREDIS
Route de Condé sur Noireau
14500 VAUDRY

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Autres informations (suite)

Intégration fiscale	Montant
La société VAUDRY DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI). La société VIREDIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale La convention prévoit, entre autres, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par VIREDIS SAS (hors crédit d'impôt : 245 738)	- 156 257
Impôt comptabilisé à la charge de VAUDRY DISTRIBUTION (hors crédit d'impôt : 229 390)	- 171 765
Economie d'impôt réalisée par le groupe	0

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	5 107		
Autres créances	625 097		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 707 101		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 119		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	50 243		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Engagements financiers

Cautions données	
PV CP du 16/12/2008 : Caution solidaire et divise de la société Vitry Investissement à hauteur de :	445 830
au profit du Crédit Coopératif, de la BNP, de la Société Générale et d'Oséo Financement en garantie d'un emprunt	
de 27 020 000€, pendant 9 ans et jusqu'à ce que 50% du capital soit remboursé.	
Caution de Société de Distribution de L'Avranchin au profit d'Edel jusqu'au 10/06/2024	500 000
PV CP du 17/01/2008 Caution de Sofi Ifs au profit de la Bred sur emprunt à hauteur de	316 800
Caution de Sofi Ifs au profit de la BPI jusqu'au 30/11/2026	
Caution de MARTHOLD SAS au profit du CIC le 01/10/2012 jusqu'au 5/10/2027 à hauteur de :	187 500
Caution de MARTHOLD SAS au profit du Crédit Agricole jusqu'au 20/10/2027 à hauteur de :	187 500
PV du 17/07/2006 : Caution de FMR Holding au profit de BPO Massif Central jusqu'au 16/08/2023 à hauteur de	630 000
Acte du 21/05/2007 : Caution de Marais-Dis au profit du Crédit Mutuel jusqu'au 30/6/2022 à hauteur de :	135 800
Acte du 24/07/2006 : Caution de FMR-HOLDING au profit du Crédit Mutuel jusqu'au 30/06/2022 à hauteur de :	336 000
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/10/2023	
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/12/2024	
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/03/2024	
Caution de Lisieux Expansion SAS au profit d'Oséo jusqu'au 30/04/2021 à hauteur de :	468 750
Caution de Lisieux Expansion SAS au profit de la Bred jusqu'au 07/05/2021 à hauteur de :	1 406 250
Caution de Ersadis au profit de la Société Générale jusqu'au 05/01/2019 à hauteur de :	1 482
Caution de Marais Dis SAS auprès du CRCA Mutuel de Centre France jusqu'au 30/09/2018 à hauteur de :	56 000
Caution de CHATEAUGAY DIST. auprès de CRCA Mutuel de Centre France jusqu'au 30/09/2018 à hauteur de :	84 000
Caution de CHATEAUGAY DIST. Auprès de BPI France jusqu'au 31/12/2019	
Caution de Mondis Immo au profit du Crédit Agricole Centre France à hauteur de	1 680 000
CP du 10/09/2015 : Caution de Valdis au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de	81 000
Caution de Valdis au profit de la Caisse d'Epargne de Normandie à hauteur de	84 187.50
CP du 10/09/2015 : Caution de Valdis au profit de la BPI France Financement à hauteur de 50% de l'encours du crédit prêt de 3 600 000)	
CP du 26/02/2015 : Caution de l'Aigle Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de 6,25% de l'encours pendant 3 ans en garantie d'un prêt de 4 250 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit du Crédit Agricole à hauteur de 6,25% de l'encours pendant 3 ans en garantie d'un prêt de 7 000 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de la Caisse d'Epargne à hauteur de 187 500 € pendant 3 ans sur un prêt de 3 000 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de la Caisse d'Epargne à hauteur de 93 750 € pendant 3 ans sur un prêt de 1 500 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de BPI France Financement à hauteur de 6,25% de l'encours sur un emprunt de 1 500 000 € et un emprunt de 750 000 €.	
Caution solidaire de SDA au profit d'Edel sur emprunt du 12/06/2014 au 10/06/2024 ,	
Caution solidaire de DISMAG au profit d'Edel sur emprunt du 27/06/2017 au 15/06/2032	

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Engagements financiers (suite)

Cautions données (suite)	
Caution SFC au profit du CIC à hauteur de :	202 500
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de :	75 000
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de :	200 000
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit d'Oséo sur 2 emprunts à hauteur de :	76 390
CP du 30/05/2013 : Caution de Mondis Immo au profit du Crédit Agricole Centre France à hauteur de :	140 000
CP du 22/11/2012 : Caution de Marthold au profit d'Oséo à hauteur de :	186 450
CP du 04/04/2013 : Caution de Sofibay au profit du Crédit Coopératif jusqu'à remboursement de l'encours à hauteur de :	207 500
CP du 04/04/2013 : Caution de Sofibay au profit de la Bred jusqu'à remboursement de l'encours à hauteur de :	83 100
CP du 25/06/2014 : Caution de Sofibay au profit du CIC pour 1 durée de 7 ans à hauteur de :	189 000
Caution de SOFIBAY auprès de la BPI pour 6% de l'encours pour une durée de 6 ans	
CP du 10/12/2015 : Cautionnement solidaire de Sofibay au profit de la BPI à hauteur de 50% de l'encours	
CP du 10/12/2015 : Cautionnement solidaire de SOFIBAY au profit du Crédit Coopératif à hauteur de 237 500	
CP du 28/01/2016 : Cautionnement solidaire de SCI FVKL au profit d'EDEL à hauteur de 168 403,21€ et du CIC à hauteur de 168403,21€	
CP du 28/01/2016 : Cautionnement solidaire de SAS BLAINVIDIS au profit d'EDEL à hauteur de 43 173,06€ et du CIC à hauteur de 43 173,06€	
CP du 03/07/2017 : Cautionnement solidaire de SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION au profit d'EDEL à hauteur de 140 000€ sur le montant global du financement consenti pour une durée initiale de 84 mois	
Cautions reçues	
Caution de Viredis SAS sur autorisation de découvert CIN à hauteur de :	152 449
Caution de Viredis SAS sur emprunt CIN jusqu'au 15/02/2022 à hauteur de :	1 350 000
Caution de Viredis SAS sur emprunt CIN jusqu'au 05/07/2024 à hauteur de :	1 000 000
Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché	
Le 13/01/2012 au profit du CIN (acte du 06/01/2012) à hauteur de 1 620 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	504 562
Le 31/05/2011 au profit du CIC (acte du 24/05/2011) à hauteur de :1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	0
Le 28/01/2013 au profit du CIC à hauteur de : 3 600 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	592 331
Le 22/01/2014 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	342 325
Le 12/06/2014 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	592 305
Le 18/12/2017 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€ , Capital restant dû au 30/09/2018	851 399
Sur emprunt CIN de 1 450 k€ :	
Engagement de ne pas hypothéquer, aliéner ou céder sans l'accord du CIN l'ensemble immobilier situé Route de Condé à Vaudry.	
Engagement d'hypothéquer à première demande l'ensemble immobilier situé Route de Condé à Vaudry au profit du CIN	
Sur emprunt CIN de 450 k€ :	
Privilège de préteur de deniers au profit du CIN à hauteur de :	450 000
Nantissement du véhicule MUTIVAN pris en location en date du 24/09/2014 auprès de la Cie Générale de location d'équipements	
Nantissement de diverses machines de bureau en date du 11/03/2016 auprès de Franfinance Location jusqu'au 31/12/2020	

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Engagements financiers (suite)

Vaudry Distribution détient des titres dans les sociétés suivantes :	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
SNC FINODEV	
GIE L-COMMERCE	
GIE SAVELEC	
SCA NORMANDE	
Engagements réciproques	
Intérêts sur emprunt CIN du 15/03/2012 de 1 350 000 €, dernière échéance le 15/02/2022, taux 3,80 %	17 856
Intérêts sur emprunt CIN du 15/09/2011 de 450 000 €, dernière échéance le 15/08/2026, taux 4,50 %	21 685
Intérêts sur emprunt CIN du 20/01/2013 de 3 000 000 €, dernière échéance le 20/01/2020, taux Euribor 3M + 1,20 Intérêts sur emprunt CIN du 09/01/2014 de 1 000 000 €, dernière échéance le 10/01/2021, taux Euribor 3M + 1,10 Intérêts sur emprunt CIN du 05/07/2014 de 1 000 000 €, dernière échéance le 05/07/2024, taux Euribor 3M + 1,25	
Intérêts sur emprunt CIN du 02/03/2016 de 550 000 €, dernière échéance le 05/03/2023, taux 1,05 %	8 685
Intérêts sur emprunt CIN du 20/05/2017 de 110 000 €, dernière échéance le 20/04/2032, taux 1,40 %	9 924
Intérêts sur emprunt CIN du 15/05/2017 de 300 000 €, dernière échéance le 15/05/2024, taux 0,70 %	4 942
Intérêts sur emprunt CIN du 20/12/2017 de 1 000 000€, dernière échéance 20/12/2022, taux 0.44 %	8 141
Engagements retraite	
Pour un départ volontaire à 62 ans	
Montant de l'engagement :	1 016 155
Méthode de calcul choisie : Unités de crédit projetées service prorata	
Table de mortalité	INSEE-F-2010-2012
Table de turn over	Par tranche d'âges
Taux de croissance	1,50 %
Taux d'actualisation	1,50 %

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Newton
AUDIT

VAUDRY DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €
Siège social : Route de Vire
14 500 VAUDRY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

22, rue Raymond Aron-B.P 502 - 76824 Mont-Saint-Aignan cedex - Tél. : 02 35 12 20 60 - Fax : 02 35 61 39 59 - www.newtonexpertise.com
SARL au capital de 10 000 € - RCS Rouen 798 305 041 - Code APE 6920 Z - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 73 798305041
Société de Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de ROUEN.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

VAUDRY DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €

Siège social : Route de Vire

14 500 VAUDRY

Aux associés de la société VAUDRY DISTRIBUTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VAUDRY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, 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 cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Newton AUDIT

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

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.

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 ;

Newton AUDIT

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

- 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 12 mars 2019

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes

David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

Newton AUDIT

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Bilan Actif

	30/09/2018			30/09/2017
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	268 863,71	200 342,90	68 520,81	40 146,17
Fonds commercial (1)	901 805,67		901 805,67	901 805,67
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 467 449,84	909 459,87	1 557 989,97	1 595 654,87
Constructions	14 108 179,10	9 337 425,51	4 770 753,59	4 785 886,91
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 057 341,02	2 684 737,39	372 603,63	395 715,50
Autres	6 613 419,17	5 162 659,00	1 450 760,17	1 245 777,53
Immobilisations corporelles en cours				27 857,35
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	1 524 795,68		1 524 795,68	1 351 749,68
Créances rattachées à des participations	1 757 772,29		1 757 772,29	1 641 214,94
Autres titres immobilisés	26 341,84		26 341,84	51 955,03
Prêts	334 664,19		334 664,19	353 495,87
Autres	5 098,00		5 098,00	5 098,00
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**31 065 730,51**	**18 294 624,67**	**12 771 105,84**	**12 396 357,52**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	42 851,15		42 851,15	38 850,80
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 096 242,71		7 096 242,71	7 274 484,17
Avances et acomptes versés sur commandes	245,40		245,40	1 000,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	454 407,61	29 787,78	424 619,83	323 277,58
Autres créances	1 651 692,28	10 799,07	1 640 893,21	1 344 277,36
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 409 414,63		1 409 414,63	1 767 103,24
Charges constatées d'avance (3)	115 694,50		115 694,50	121 327,59
ACTIF CIRCULANT (II)	**10 770 548,28**	**40 586,85**	**10 729 961,43**	**10 870 320,74**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**41 836 278,79**	**18 335 211,52**	**23 501 067,27**	**23 266 678,26**
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Bilan Passif

		30/09/2018 Net	30/09/2017 Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 600 000,00)		600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		60 000,00	60 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 384 230,99	2 687 807,78
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 002 224,43**	**1 201 123,21**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		753 657,28	699 132,14
CAPITAUX PROPRES	(I)	**5 800 112,70**	**5 248 063,13**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		140 097,00	
Provisions pour charges		17 935,42	35 870,89
PROVISIONS	(III)	**158 032,42**	**35 870,89**
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 854 526,76	4 098 446,32
Emprunts et dettes financières divers		5 992 504,19	5 885 900,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		280 350,53	275 002,18
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 825 099,88	5 060 787,99
Dettes fiscales et sociales		2 538 365,68	2 599 832,39
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5,00	17 503,82
Autres dettes		52 070,11	45 271,08
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES (1-3)	(IV)	**17 542 922,15**	**17 982 744,24**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**23 501 067,27**	**23 266 678,26**

(1)	Dont à plus d'un an	2 921 249	3 220 492
	Dont à moins d'un an	14 621 673	14 762 252
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 708	2 259
(3)	Dont emprunts participatifs		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat

	30/09/2018			30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	65 534 188,81		65 534 188,81	65 154 677,40
Production vendue (biens)	27 306,73		27 306,73	44 782,07
Production vendue (services)	882 499,67		882 499,67	828 667,98
Chiffres d'affaires nets	**66 443 995,21**		**66 443 995,21**	**66 028 127,45**
Production stockée				
Production immobilisée			456 951,68	
Subventions d'exploitation			41 011,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			73 262,66	51 267,14
Autres produits			15 091,84	9 318,51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**67 030 312,39**	**66 088 713,10**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			50 347 105,96	49 461 967,94
Variation de stock			174 241,11	187 634,49
Achats de matières premières et autres approvisionnements			183 054,92	181 513,83
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			5 363 510,59	4 960 934,17
Impôts, taxes et versements assimilés			1 062 998,19	1 011 121,38
Salaires et traitements			5 655 984,26	5 422 452,94
Charges sociales			1 621 513,71	1 600 010,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 155 799,97	1 184 076,75
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 474,78	1 731,10
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			22 597,31	20 733,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**65 597 280,80**	**64 032 176,81**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**1 433 031,59**	**2 056 536,29**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 233,13	4 625,41
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			2 280,06	2 105,51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			9 759,75	8 425,38
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 486,94	952,85
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**13 526,75**	**11 483,74**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			114 620,26	125 214,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**114 620,26**	**125 214,30**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-101 093,51**	**-113 730,56**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 336 171,21**	**1 947 431,14**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2018 Total	30/09/2017 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	32 972,86	3 290,96
Sur opérations en capital	172 230,81	6 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	36 421,51	55 305,48
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**241 625,18**	**65 096,44**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 657,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 370,78	76,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	213 108,18	71 551,20
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**239 478,96**	**88 285,37**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 146,22**	**-23 188,93**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	169 134,00	308 859,00
Impôts sur les bénéfices (X)	166 959,00	414 260,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**67 289 697,45**	**66 169 918,69**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**66 287 473,02**	**64 968 795,48**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 002 224,43**	**1 201 123,21**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	50 243	49 852
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 501 067,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 002 224,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/12/2018 par les dirigeants.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Convention d'intégration fiscale :

La société VAUDRY DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont VIREDIS SAS est tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

L'un des fonds commerciaux,
sis 14 500 VAUDRY
a été acquis le 1/1/1995 lors de la fusion avec la SARL JARDILOISIRS.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 506 203,61€.

Un autre des fonds commerciaux,
sis 14 500 VAUDRY
a été acquis le 1/10/2008 lors de la fusion avec la SAS JARDIVIRE.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 240 869,45€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que ses fonds commerciaux ont une durée d'utilisation illimitée et ne sont donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de leurs valeurs vénales en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de ces valeurs, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément. Il s'agit principalement des constructions qui ont été décomposées à partir de lots d'architectes.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.
En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	833 204		833 204	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**833 204**		**833 204**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 137 064	54 845	21 240	1 170 669
Immobilisations corporelles	25 201 439	1 259 160	214 209	26 246 389
Immobilisations financières	3 403 514	289 603	44 445	3 648 672
TOTAL	**29 742 016**	**1 603 608**	**279 894**	**31 065 731**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	195 112	26 471	21 240	200 343
Immobilisations corporelles	17 150 547	1 129 329	185 594	18 094 282
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**17 345 659**	**1 155 800**	**206 834**	**18 294 625**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	170 849	121 989	48 860	de 1 à 5 ans
Logiciels drive	18 546	15 436	3 110	3 ans
Logiciels jardi	22 354	19 203	3 151	de 1 à 3 ans
Logiciels espace culturel	45 858	35 528	10 330	3 ans
Logiciels brico	11 257	8 187	3 070	3 ans
Droit au bail espace	68 602	0	68 602	Non amortiss.
Fonds commercial brico	506 204	0	506 204	Non amortiss.
Fonds commercial jardi	240 869	0	240 869	Non amortiss.
Mali fusion fdc jardivire	86 131	0	86 131	Non amortiss.
Terrains nus	289 765	0	289 765	Non amortiss.
Terrains nus drive	495 560	0	495 560	Non amortiss.
Terrains nus jardi	6 792	0	6 792	Non amortiss.
Terrain ex sci st pere	114 337	0	114 337	Non amortiss.
Terrain amenage jardi	76 225	0	76 225	Non amortiss.
Amenagements terrains	835 373	545 323	290 050	de 3 à 30 ans
Amenagements terrains drive	361 845	131 186	230 659	de 3 à 30 ans
Amenagments terrains jardi	277 493	224 382	53 110	de 7 à 30 ans
Amenagements terrains brico	10 060	8 568	1 492	10 ans
Constructions	10 790 614	7 511 735	3 278 879	de 5 à 30 ans
Constructions drive	1 090 535	345 349	745 186	de 15 à 30 ans
Constructions jardi	1 688 933	1 317 413	371 520	de 4 à 30 ans
Constructions brico	337 189	132 020	205 170	de 15 à 30 ans
Construction mali fusion jardi	200 909	30 909	170 000	13 ans
Materiel industriel	2 454 450	2 134 622	319 828	de 1 à 20 ans
Materiel industriel drive	7 143	6 937	206	de 3 à 7 ans
Materiel industriel jardi	165 066	161 934	3 132	de 1 à 8 ans
Materiel exploit espace culturel	292 468	290 120	2 347	de 3 à 7 ans
Mat exploit dpt brico	60 863	52 448	8 415	de 2 à 8 ans
Materiel indust mali fusion jardi	77 351	38 676	38676	4 ans
Agencements amenagements fonciers	840 012	754 869	85 143	de 2 à 15 ans
Amenagements agencts fonc. jardi	218 825	143 349	75 475	de 4 à 30 ans
Amenag fonciers espace cult	594 263	474 867	119 396	de 5 à 15 ans
Agenc amenag inst div dpt brico	636 321	281 870	354 451	de 4 à 15 ans
Agenc install non fonciers = tp	2 564 873	2 076 808	488 065	de 2 à 20 ans
Agenc install non fonciers drive	136 931	73 960	62 971	de 3 à 20 ans
Agenc install non fonciers jardi	365 023	275 628	89 395	de 3 à 15 ans
Agencements amenag install dpt bri	183 560	137 079	46482	de 3 à 15 ans
Amngmnt agenc f.mali fusion jardi	27 091	7 283	19 808	de 4 à 11 ans
Materiel de transport	149 586	118 000	31 586	de 2 à 5 ans
Materiel de transport jardi	3 000	3 000	0	3 ans
Matériel de bureau	663 978	600 173	63 805	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau drive	91 414	88 531	2 883	de 3 à 5 ans
Mat bur et inform espace culturel	20 289	19 147	1 142	de 3 à 20 ans
Materiel bureau dpt brico	11 521	10 081	1 440	de 3 à 10 ans
Materiel bureau jardi	15 895	14 311	1 584	de 3 à 20 ans
Mobilier	76 918	72 466	4 453	de 1 à 10 ans
Mobilier bureau drive	7 808	5 127	2 681	10 ans
Mobilier espace culturel	4 938	4 938	0	10 ans
Mobilier bureau dpt brico	1 172	1 172	0	de 8 à 10 ans
TOTAL	**27 417 059**	**18 294 625**	**9 122 434**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	44 498	10 475	14 385		40 587
TOTAL	**44 498**	**10 475**	**14 385**		**40 587**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

TRIBUNAL DE COMMERCE DE CAEN (Calvados)

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des stocks	Montant brut	Dépréciation	Montant Net
Stocks de Marchandises	7 096 243		7 096 243
Stocks d'Emballages	42 851		42 851
TOTAL	**7 139 094**		**7 139 094**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 097 534		2 097 534
Actif circulant et charges d'avance	2 221 794	2 221 794	
TOTAL	**4 319 329**	**2 221 794**	**2 097 534**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	21 347
Clients et comptes rattachés	251 746
Autres créances	402 786
Disponibilités	
TOTAL	**675 879**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 900	206,90	600 000
Titres émis			
Titres en fin d'exercice	**2 900**	**206,90**	**600 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	699 132	73 011	18 486		753 657
Provisions pour risques et charges	35 871	140 097	17 935		158 032
TOTAL	**735 003**	**213 108**	**36 422**		**911 690**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 854 527	1 193 943	2 376 442	284 142
Dettes financières diverses	5 992 504	5 731 839	260 665	
Fournisseurs	4 825 100	4 825 100		
Dettes fiscales et sociales	2 538 366	2 538 366		
Dettes sur immobilisations	5	5		
Autres dettes	52 070	52 070		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**17 262 572**	**14 341 323**	**2 637 107**	**284 142**

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières Fournisseurs et assimilés Autres dettes	2 667 083
TOTAL	**2 667 083**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 683
Emprunts et dettes financières divers	39 481
Fournisseurs	422 248
Dettes fiscales et sociales	1 789 735
Autres dettes	2 000
TOTAL	**2 258 148**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	66 197 767	99,63 %
Ventes de produits résiduels	27 307	0,04 %
Produits des activités annexes	882 500	1,33 %
Rabais, remises & ristournes accord	-663 578	-1,00 %
TOTAL	**66 443 995**	**100.00 %**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 437 265	349 230	1 088 035
Résultat financier	-101 094	-33 631	-67 463
Résultat exceptionnel	2 146	-52 317	54 463
Participation des salariés	-169 134	-96 323	-72 811
TOTAL	**1 169 183**	**166 959**	**1 002 224**

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	1 002 224
Impôts sur les bénéfices	166 959
Résultat comptable avant impôts	1 169 183
Variation des provisions réglementées	54 525
Résultat hors impôts et dérogatoire	1 223 709

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	753 657	251 219
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-391 945	-130 648
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**361 712**	**120 571**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	12 950
-Autres honoraires facturés	
TOTAL	**12 950**

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises
Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 358 295 €. Le CICE 2017 totalise 338 724 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	16
Agents de maîtrise & techniciens	16
Employés	183
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	3
TOTAL	**218**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
SAS VIREDIS Route de Condé sur Noireau 14500 VAUDRY

Autres informations (suite)

COMPTES AUDITÉS

Intégration fiscale	Montant
La société VAUDRY DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI).	
La société VIREDIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale	
La convention prévoit, entre autres, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par VIREDIS SAS (hors crédit d'impôt : 245 738)	- 156 257
Impôt comptabilisé à la charge de VAUDRY DISTRIBUTION (hors crédit d'impôt : 229 390)	- 171 765
Economie d'impôt réalisée par le groupe	0

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	5 107		
Autres créances	625 097		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 707 101		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 119		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	50 243		

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers

Cautions données	
PV CP du 16/12/2008 : Caution solidaire et divise de la société Vitry Investissement à hauteur de :	445 830
au profit du Crédit Coopératif, de la BNP, de la Société Générale et d'Oséo Financement en garantie d'un emprunt	
de 27 020 000€, pendant 9 ans et jusqu'à ce que 50% du capital soit remboursé.	
Caution de Société de Distribution de L'Avranchin au profit d'Edel jusqu'au 10/06/2024	500 000
PV CP du 17/01/2008 Caution de Sofi Ifs au profit de la Bred sur emprunt à hauteur de	316 800
Caution de Sofi Ifs au profit de la BPI jusqu'au 30/11/2026	
Caution de MARTHOLD SAS au profit du CIC le 01/10/2012 jusqu'au 5/10/2027 à hauteur de :	187 500
Caution de MARTHOLD SAS au profit du Crédit Agricole jusqu'au 20/10/2027 à hauteur de :	187 500
PV du 17/07/2006 : Caution de FMR Holding au profit de BPO Massif Central jusqu'au 16/08/2023 à hauteur de	630 000
Acte du 21/05/2007 : Caution de Marais-Dis au profit du Crédit Mutuel jusqu'au 30/6/2022 à hauteur de :	135 800
Acte du 24/07/2006 : Caution de FMR-HOLDING au profit du Crédit Mutuel jusqu'au 30/06/2022 à hauteur de :	336 000
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/10/2023	
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/12/2024	
Caution de Herbidis au profit d'Oséo jusqu'au 31/03/2024	
Caution de Lisieux Expansion SAS au profit d'Oséo jusqu'au 30/04/2021 à hauteur de :	468 750
Caution de Lisieux Expansion SAS au profit de la Bred jusqu'au 07/05/2021 à hauteur de :	1 406 250
Caution de Ersadis au profit de la Société Générale jusqu'au 05/01/2019 à hauteur de :	1 482
Caution de Marais Dis SAS auprès du CRCA Mutuel de Centre France jusqu'au 30/09/2018 à hauteur de :	56 000
Caution de CHATEAUGAY DIST. auprès de CRCA Mutuel de Centre France jusqu'au 30/09/2018 à hauteur de :	84 000
Caution de CHATEAUGAY DIST. Auprès de BPI France jusqu'au 31/12/2019	
Caution de Mondis Immo au profit du Crédit Agricole Centre France à hauteur de	1 680 000
CP du 10/09/2015 : Caution de Valdis au profit de la Banque CIC Nord Ouest à hauteur de	81 000
Caution de Valdis au profit de la Caisse d'Epargne de Normandie à hauteur de	84 187.50
CP du 10/09/2015 : Caution de Valdis au profit de la BPI France Financement à hauteur de 50% de l'encours du crédit prêt de 3 600 000)	
CP du 26/02/2015 : Caution de l'Aigle Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de 6,25% de l'encours pendant 3 ans en garantie d'un prêt de 4 250 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit du Crédit Agricole à hauteur de 6,25% de l'encours pendant 3 ans en garantie d'un prêt de 7 000 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de la Caisse d'Epargne à hauteur de 187 500 € pendant 3 ans sur un prêt de 3 000 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de la Caisse d'Epargne à hauteur de 93 750 € pendant 3 ans sur un prêt de 1 500 000 €	
CP du 26/02/2015 : Caution de Risldis au profit de BPI France Financement à hauteur de 6,25% de l'encours sur un emprunt de 1 500 000 € et un emprunt de 750 000 €.	
Caution solidaire de SDA au profit d'Edel sur emprunt du 12/06/2014 au 10/06/2024 ,	
Caution solidaire de DISMAG au profit d'Edel sur emprunt du 27/06/2017 au 15/06/2032	

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers (suite)

Cautions données (suite)	
Caution SFC au profit du CIC à hauteur de :	202 500
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de :	75 000
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit du Crédit Agricole à hauteur de :	200 000
CP du 12/11/2009 : Caution de Fecamp Distribution au profit d'Oséo sur 2 emprunts à hauteur de :	76 390
CP du 30/05/2013 : Caution de Mondis Immo au profit du Crédit Agricole Centre France à hauteur de :	140 000
CP du 22/11/2012 : Caution de Marthold au profit d'Oséo à hauteur de :	186 450
CP du 04/04/2013 : Caution de Sofibay au profit du Crédit Coopératif jusqu'à remboursement de l'encours à hauteur de :	207 500
CP du 04/04/2013 : Caution de Sofibay au profit de la Bred jusqu'à remboursement de l'encours à hauteur de :	83 100
CP du 25/06/2014 : Caution de Sofibay au profit du CIC pour 1 durée de 7 ans à hauteur de :	189 000
Caution de SOFIBAY auprès de la BPI pour 6% de l'encours pour une durée de 6 ans	
CP du 10/12/2015 : Cautionnement solidaire de Sofibay au profit de la BPI à hauteur de 50% de l'encours	
CP du 10/12/2015 : Cautionnement solidaire de SOFIBAY au profit du Crédit Coopératif à hauteur de 237 500	
CP du 28/01/2016 : Cautionnement solidaire de SCI FVKL au profit d'EDEL à hauteur de 168 403,21€ et du CIC à hauteur de 168403,21€	
CP du 28/01/2016 : Cautionnement solidaire de SAS BLAINVIDIS au profit d'EDEL à hauteur de 43 173,06€ et du CIC à hauteur de 43 173,06€	
CP du 03/07/2017 : Cautionnement solidaire de SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION au profit d'EDEL à hauteur de 140 000€ sur le montant global du financement consenti pour une durée initiale de 84 mois	
Cautions reçues	
Caution de Viredis SAS sur autorisation de découvert CIN à hauteur de :	152 449
Caution de Viredis SAS sur emprunt CIN jusqu'au 15/02/2022 à hauteur de :	1 350 000
Caution de Viredis SAS sur emprunt CIN jusqu'au 05/07/2024 à hauteur de :	1 000 000
Engagements donnés	
Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché	
Le 13/01/2012 au profit du CIN (acte du 06/01/2012) à hauteur de 1 620 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	504 562
Le 31/05/2011 au profit du CIC (acte du 24/05/2011) à hauteur de :1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	0
Le 28/01/2013 au profit du CIC à hauteur de : 3 600 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	592 331
Le 22/01/2014 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	342 325
Le 12/06/2014 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€, Capital restant dû au 30/09/2018	592 305
Le 18/12/2017 au profit du CIC à hauteur de : 1 200 000€ , Capital restant dû au 30/09/2018	851 399
Sur emprunt CIN de 1 450 k€ :	
Engagement de ne pas hypothéquer, aliéner ou céder sans l'accord du CIN l'ensemble immobilier situé Route de Condé à Vaudry.	
Engagement d'hypothéquer à première demande l'ensemble immobilier situé Route de Condé à Vaudry au profit du CIN	
Sur emprunt CIN de 450 k€ :	
Privilège de préteur de deniers au profit du CIN à hauteur de :	450 000
Nantissement du véhicule MUTIVAN pris en location en date du 24/09/2014 auprès de la Cie Générale de location d'équipements	
Nantissement de diverses machines de bureau en date du 11/03/2016 auprès de Franfinance Location jusqu'au 31/12/2020	

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers (suite)

Vaudry Distribution détient des titres dans les sociétés suivantes :	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
SNC FINODEV	
GIE L-COMMERCE	
GIE SAVELEC	
SCA NORMANDE	
Engagements réciproques	
Intérêts sur emprunt CIN du 15/03/2012 de 1 350 000 €, dernière échéance le 15/02/2022, taux 3,80 %	17 856
Intérêts sur emprunt CIN du 15/09/2011 de 450 000 €, dernière échéance le 15/08/2026, taux 4,50 %	21 685
Intérêts sur emprunt CIN du 20/01/2013 de 3 000 000 €, dernière échéance le 20/01/2020, taux Euribor 3M + 1,20	
Intérêts sur emprunt CIN du 09/01/2014 de 1 000 000 €, dernière échéance le 10/01/2021, taux Euribor 3M + 1,10	
Intérêts sur emprunt CIN du 05/07/2014 de 1 000 000 €, dernière échéance le 05/07/2024, taux Euribor 3M + 1,25	
Intérêts sur emprunt CIN du 02/03/2016 de 550 000 €, dernière échéance le 05/03/2023, taux 1,05 %	8 685
Intérêts sur emprunt CIN du 20/05/2017 de 110 000 €, dernière échéance le 20/04/2032, taux 1,40 %	9 924
Intérêts sur emprunt CIN du 15/05/2017 de 300 000 €, dernière échéance le 15/05/2024, taux 0,70 %	4 942
Intérêts sur emprunt CIN du 20/12/2017 de 1 000 000€, dernière échéance 20/12/2022, taux 0.44 %	8 141
Engagements retraite	
Pour un départ volontaire à 62 ans	
Montant de l'engagement :	1 016 155
Méthode de calcul choisie : Unités de crédit projetées service prorata	
Table de mortalité	INSEE-F-2010-2012
Table de turn over	Par tranche d'âges
Taux de croissance	1,50 %
Taux d'actualisation	1,50 %

Copie certifiée conforme
SJ / 14/05/2019 10:16:42
N° de dépôt - 2019/2523 / 316278548