RCS : BRIEY
Code greffe : 5401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00085
Numéro SIREN : 320 204 209
Nom ou dénomination : CONFLANS - DISTRIBUTION

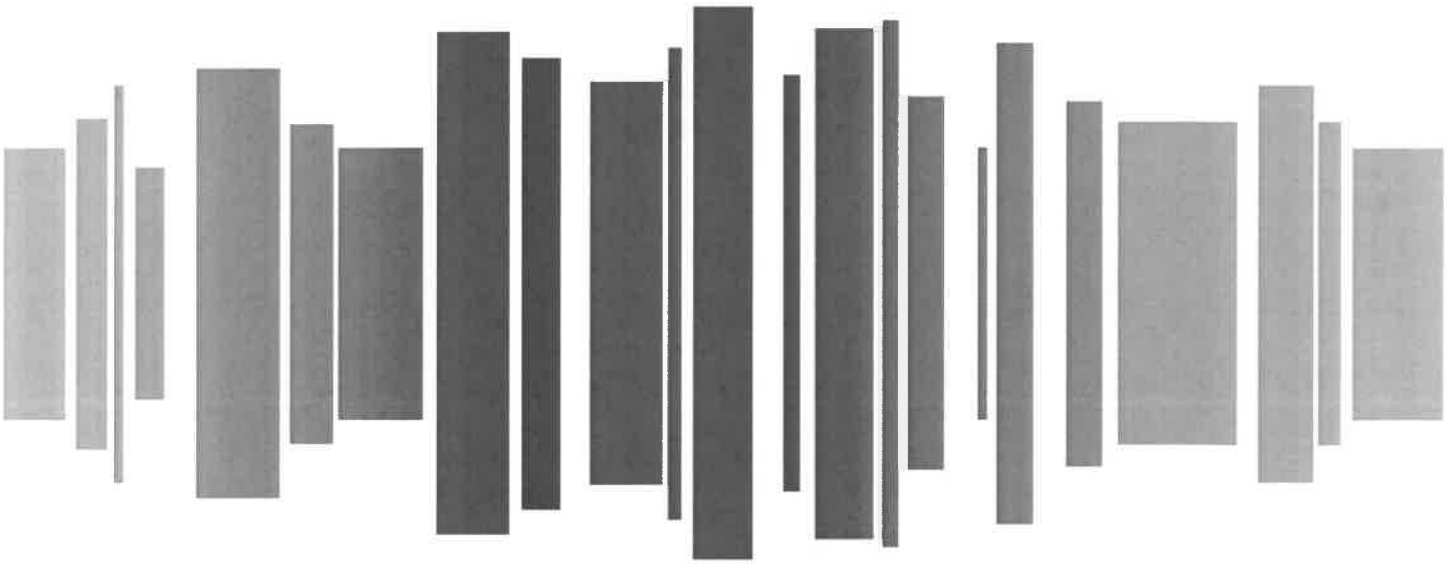
Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000584

SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au **30/09/2020**



KRESTON INTERNATIONAL

Exco Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

Comptes annuels

Exercice du **01/10/2019** au **30/09/2020**

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat Page 1	3
Compte de résultat Page 2	4
Annexe légale	5
Comptes de résultat	27
Comptes de bilan	45
Tableaux de gestion	52
Documents divers	63
Résultat fiscal	64
Documents fiscaux	65

CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	313 150	307 821	5 329	8 939
Fonds commercial (1)	98 000		98 000	98 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	22 052		22 052	13 207
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	478 194	107 081	371 113	377 912
Constructions	11 871 418	9 614 062	2 257 356	2 788 608
Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 042 235	4 793 764	248 471	375 332
Autres immobilisations corporelles	2 848 832	2 635 104	213 728	218 374
Immobilisations en cours	5 977 664		5 977 664	714 020
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 690 203		2 690 203	2 694 267
Prêts	170 516		170 516	2 640
Autres immobilisations financières	118 314		118 314	93 616
ACTIF IMMOBILISE	**29 630 576**	**17 457 832**	**12 172 745**	**7 384 915**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	14 071		14 071	9 785
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 841 641		4 841 641	5 046 996
Avances et Acomptes versés sur commandes	12		12	618
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	523 574	15 595	507 979	660 094
Autres créances	1 860 205	34 812	1 825 393	1 665 164
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 433 181		1 433 181	2 079 192
Charges constatées d'avance	197 237		197 237	209 332
ACTIF CIRCULANT	**8 869 922**	**50 407**	**8 819 514**	**9 671 181**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**38 500 498**	**17 508 239**	**20 992 259**	**17 056 096**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	118 314	2 640
(3) dont créances à plus d'un an		

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 583 659	7 250 622
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	512 305	433 036
Subventions d'investissement		115
Provisions réglementées	27 540	33 942
CAPITAUX PROPRES	**8 223 503**	**8 817 716**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	315 245	228 727
Provisions pour charges	85 877	79 410
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**401 122**	**308 137**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 817 284	1 702 429
Emprunts et dettes financières divers	1 002 217	500 532
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 401	21 640
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487 354	3 704 248
Dettes fiscales et sociales	1 282 787	1 313 660
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 491 305	619 950
Autres dettes	278 286	67 720
Produits constatés d'avance		65
DETTES	**12 367 634**	**7 930 244**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**20 992 259**	**17 056 096**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	512 304,92	433 036,12
(1)	Dont dettes à moins d'un an	12 359 233	6 968 754
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	89 952	296 584

Compte de résultat

	France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
Ventes de marchandises	49 577 455	(852)	49 576 603	52 372 212
Production vendue (Biens)	3 053 828		3 053 828	3 360 732
Production vendue (Services et Travaux)	1 168 559		1 168 559	1 195 042
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**53 799 842**	**(852)**	**53 798 990**	**56 927 986**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 706	5 001
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			164 505	117 761
Autres produits			106 365	222 704
PRODUITS D'EXPLOITATION			**54 078 566**	**57 273 450**
Achats de marchandises			40 721 071	43 479 424
Variation de stock			205 356	301 992
Achats de matières et autres approvisionnements			1 824 943	2 245 791
Variation de stock			(4 287)	4 661
Autres achats et charges externes			2 719 752	2 730 012
Impôts, taxes et versements assimilés			860 096	842 166
Salaires et traitements			4 639 001	4 564 044
Charges sociales du personnel			1 276 200	1 461 510
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			754 069	812 471
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			10 335	5 181
- pour risques et charges			91 171	89 855
Autres charges			39 187	11 430
CHARGES D'EXPLOITATION			**53 136 893**	**56 548 538**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**941 672**	**724 913**

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	**941 672**	**724 913**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	614	352
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	45	20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 928	4 370
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**4 587**	**4 741**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 969	20 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**41 969**	**20 316**
RESULTAT FINANCIER	**(37 382)**	**(15 575)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**904 290**	**709 338**
Sur opérations de gestion	11 144	102 738
Sur opérations en capital	13 715	5 205
Reprises sur provisions et transferts de charges	239 853	316 942
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**264 712**	**424 886**
Sur opérations de gestion	75 228	265 561
Sur opérations en capital	4 066	361
Dotations aux amortissements et aux provisions	319 049	256 542
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**398 343**	**522 465**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(133 631)**	**(97 579)**
PARTICIPATION DES SALARIES	64 439	51 488
IMPOTS SUR LES BENEFICES	193 916	127 234
TOTAL DES PRODUITS	**54 347 865**	**57 703 077**
TOTAL DES CHARGES	**53 835 560**	**57 270 041**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**512 305**	**433 036**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	301	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	10 162	3 955

Annexe

Etats financiers au **30/09/2020**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 992 259** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 347 865** euros et un total **charges** de **53 835 560** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **512 305** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- **Faits caractérisitiques**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice

Notes sur le Bilan

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 7 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Ventes

Le chiffre d'affaire est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parrallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Autres informations

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 387 533 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 62 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le coefficient d'actualisation retenu est de 1.54%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (fille)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparement. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

COVID 19

L'épidémie de COVID 19 génére depuis le début de l'année 2020 une crise mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS de COVID 19 en tant que pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause au moment de l'établissement des comptes annuels.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	424 357		10 845		2 000	433 202
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**424 357**		**10 845**		**2 000**	**433 202**
CORPORELLES						
Terrains	478 194					478 194
Constructions sur sol propre	9 342 725					9 342 725
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	2 528 693		3 950		3 950	2 528 693
Instal technique, matériel outillage industriels	5 042 235					5 042 235
Instal., agencement, aménagement divers	1 222 979		71 737		15 000	1 279 716
Matériel de transport	776 763					776 763
Matériel de bureau, mobilier	768 189		41 596		17 432	792 353
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	714 020		5 539 143		275 500	5 977 664
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 873 799**		**5 656 426**		**311 882**	**26 218 343**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 694 267		2		4 066	2 690 203
Prêts et autres immobilisations financières	96 256		198 267		5 694	288 829
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 790 522**		**198 269**		**9 760**	**2 979 032**
TOTAL	**24 088 678**		**5 865 540**		**323 641**	**29 630 576**

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	304 210	3 611		307 821
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**304 210**	**3 611**		**307 821**
CORPORELLES	Terrains	100 282	6 799		107 081
	Constructions sur sol propre	7 186 862	372 280		7 559 142
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 895 948	158 973		2 054 920
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 666 903	126 861		4 793 764
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 084 896	48 109		1 133 005
	Matériel de transport	776 306	444		776 751
	Matériel de bureau, mobilier	688 355	36 993		725 348
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 399 552**	**750 459**		**17 150 011**
	TOTAL	**16 703 763**	**754 069**		**17 457 832**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				343			(343)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				**343**			**(343)**
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	591				83		507
Instal. technique matériel outillage industriels		3 835			5 925		(2 089)
Instal générales Agenct aménagt divers					697		(697)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 672			8 452		(3 780)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**591**	**8 507**			**15 157**		**(6 059)**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**591**	**8 507**		**343**	**15 157**		**(6 402)**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**9 098**			**15 500**	**(6 402)**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	33 942	9 098	15 500	27 540
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**33 942**	**9 098**	**15 500**	**27 540**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	200 500	237 451	200 500	237 451
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	107 637	163 671	107 637	163 671
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**308 137**	**401 122**	**308 137**	**401 122**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 177	10 335	12 917	15 595
	Autres	49 116		14 304	34 812
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**67 294**	**10 335**	**27 221**	**50 407**
	TOTAL GENERAL	**409 372**	**420 555**	**350 858**	**479 069**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		101 506	111 005	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles		319 049	239 853	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	170 516		170 516
	Autres immobilisations financières	118 314	118 314	
	Clients douteux ou litigieux	40 286	40 286	
	Autres créances clients	483 289	483 289	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 054	46 054	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 257	26 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	607 286	607 286	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 015	13 015	
	Groupe et associés (2)	174 326	174 326	
	Débiteurs divers	993 266	993 266	
	Charges constatées d'avances	197 237	197 237	
	TOTAL DES CREANCES	**2 869 846**	**2 699 330**	**170 516**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	170 218
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 640
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	89 952	89 952		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 727 332	917 044	2 329 239	1 481 049
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	19 649	19 649		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 487 354	3 487 354		
	Personnel et comptes rattachés	591 698	591 698		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 834	423 834		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 779	8 779		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	233 059	233 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 491 305	1 491 305		
	Groupe et associés (2)	1 007 986	1 007 986		
	Autres dettes	278 286	278 286		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**12 359 233**	**8 548 944**	**2 329 239**	**1 481 049**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 881 843
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 267
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	90 000	
Eléments acquis du fonds de commerce	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**98 000**	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		**537 084**
Autres immobilisations financières		**298**
Intérets courus sur prêts	*298*	
Autres créances clients		**135**
Clients. factures à etablir	*135*	
Autres créances		**536 651**
Avoirs sur achats a recevoir	*21 771*	
Avoirs sur fg a recevoir	*34 556*	
Rist. à recevoir centrale	*437 676*	
Prov participation CE	*3 372*	
Org.soc.produits à recevoir	*26 257*	
Etat produits a recevoir	*13 015*	
Divers produits à recevoir	*4*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2020**

Total des Charges à payer		**1 774 297**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 344**
Interets courus sur emprunts	*1 344*	
Emprunts et dettes financières divers		**10 162**
Associés intérêts courus à pay	*10 162*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**762 274**
Fourn. fnp - achats	*503 534*	
Frs fact fg non parv	*258 645*	
FNP TO en production	*96*	
Dettes fiscales et sociales		**996 317**
Dettes provisionnees pour c.p.	*294 936*	
Dette prov/participation des s	*64 439*	
Intéressement à payer	*119 919*	
Primes convent.à payer	*86 420*	
Primes de bilan au personnel à	*11 600*	
Charges sociales/conges payes	*101 842*	
Organ. sociaux - ch. à payer -	*12 888*	
Formation Continue à payer	*9 431*	
Efforts Construction à payer	*33 912*	
Taxe d'apprentissage à payer	*6 832*	
Agephi à payer	*8 000*	
Charg.soc./prim.conv.a payer	*19 162*	
Charg.soc.s/prov.primes bilan	*3 654*	
Etat - charges à payer -	*223 282*	
Autres dettes		**4 200**
Clients-avoirs à etablir	*4 200*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**197 237**
Achats de marchandises		87 610	
Locations et sous traitance		10 411	
Assurances		47 420	
Honoraires		3 873	
Electricité GAZ fournitures diverses		14 485	
Entretien et Maintenance		23 540	
Cotisations		4 792	
La Poste et Télécommunication		1 074	
Etudes		366	
Médecine du travail		2 907	
Taxes		424	
Redevances		336	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**197 237**

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**100 000,00**	**10,0000**	**1 000 000,00**

CAPITAUX PROPRES EN DEBUT D'EXERCICE :	**8 818 K€**
Résultat de l'exercice :	+ 512 K€
Distribution de dividendes	- 1 100 K€
Variation des provisions réglementées :	- 6 K€
Subvention d'investissement :	- 0.1 K€
CAPITAUX PROPRES EN FIN D'EXERCICE :	**8 224 K€**

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		30/09/2020
Résultat de l'exercice		**512 305**
Impôts sur les bénéfices		**193 916**
Impots sur les benefices	*265 727*	
Réduction impôt mécénat	*(71 811)*	
Résultat avant impôts		**706 221**
Variation des provisions règlementées		**(6 402)**
Amortissements dérogatoires		**(6 402)**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGAT		**699 819**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		**264 712**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**11 144**
Autres prod.excep.s/op.gestion	*11 144*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**13 715**
Prod.cession immob.financ.	*6 600*	
Quote part subv virée au Rt	*115*	
Autres pdts except.	*7 000*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**239 853**
Reprise /amts dérogatoires	*15 500*	
Repr.s/provis.risq.ch.exc.	*224 353*	
Total des charges exceptionnelles		**398 343**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**75 228**
Penalites-amendes fisc.-penale	*1 723*	
Indemnites litiges prudhommaux	*15 432*	
Autres charg.excep.op.gestion	*4 107*	
Franchises sur sinistres	*53 965*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**4 066**
Val.cpta.immo.financ.cedees	*4 066*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**319 049**
Dot. aux amort. dérogatoires	*9 098*	
Dot.prov.charges exceptionn.	*309 951*	
Résultat exceptionnel		**(133 631)**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		904 290	216 434	**687 857**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(198 069)	(22 518)	**(175 552)**
RESULTAT COMPTABLE		**706 221**	193 916	**512 305**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (27 539.52 x 31%)	8 537
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**8 537**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés 30/09/2020 => 64 439 x 31%	19 976
	Effort de construction au 30/09/2020 => 14 337 x 31%	4 445
	TASCOM au 30/09/2020 => 60 891 x 31%	18 876
	C3S au 30/09/2020 => 38 548 x 31%	11 950
	Congés Payés au 30/09/2020 => 396 778 x 31%	123 001
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**178 248**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI FRANCE	1 000 000	151 893
Emprunt	Nantissement F.C. en rang courant	Crédit coopératif	800 000	291 188
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 7	BPALC	720 000	607 023
Emprunt	Nantissement F.C. en concurrence de rang	BPI	1 000 000	352 561
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	850 281
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	328 834
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 070	144 208
		TOTAL	**8 781 070**	**4 725 988**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire envers SCAPEST à hauteur de 1.9055% de 125 000 000 €		2 108 695	
Caution solidaire envers BAR DISTRIBUTION à hauteur de 13.5% de l'emprunt		630 730	
Caution CIC EST pour garantie de paiement des factures Française Des Jeux			4 500
		2 739 425	**4 500**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite employé		218 813	
Engagement de retraite agent de maîtrise		62 797	
Engagement de retraite cadre		105 924	
		387 534	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**3 126 959**	**4 500**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		129	
	Ouvriers			
	TOTAL		**167**	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB							
	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	35 383	35 471	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**35 383**	**35 471**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**35 383**	**35 471**	*100,00*	*100,00*				

Les éléments figurant dans cette rubrique correspondent aux honoraires facturés sur l'exercice par la société.

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2020 se répartissent de la manière suivante :
- Acompte + Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2019 : 21 164.88 € HT
- Acomptes sur audit des comptes clos au 30/09/2020 : 27 818.00 € HT

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2019 se répartissent de la manière suivante :
- Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2018 : 8 167.36 € HT
- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2019 : 13 704.00 € HT

CONFLANS DISTRIBUTION – CONF DIST

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.000 Euros
Siège Social : ZI du Val de l'Orne

54800 – CONFLANS EN JARNISY

320 204 209 R.C.S. BRIEY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 MARS 2021

(exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2020)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le résultat bénéficiaire comme suit :

- Bénéfice comptable .....512.304,92 €
- Aux Associés, un dividende de .....512.304,92 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de CINQ CENT QUATRE-VINT-SEPT MILLE SIX CENT QUATRE-VINGT-QUINZE EUROS ET HUIT CENTIMES (587.695,08 €) afin de porter le dividende global à UN MILLION CENT MILLE EUROS (1.100.000 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à ONZE EUROS (11 €), soit pour les CENT MILLE (100.000) actions, une distribution totale d'UN MILLION CENT MILLE EUROS (1.100.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes physiques)	**1.111 €**
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes morales)	**1.098.889 €**

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2019	1.111 €	1.098.889 €
30 Septembre 2018	13.200 €	1.086.800 €
30 Septembre 2017	13.200 €	1.086.800 €

CONFLANS DISTRIBUTION – CONF DIST

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.000.000 Euros
Siège Social : ZI du Val de l'Orne

54800 – CONFLANS EN JARNISY

320 204 209 R.C.S. BRIEY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 MARS 2021

(exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2020)

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le résultat bénéficiaire comme suit :

- Bénéfice comptable .....512.304,92 €
- Aux Associés, un dividende de .....512.304,92 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de CINQ CENT QUATRE-VINT-SEPT MILLE SIX CENT QUATRE-VINGT-QUINZE EUROS ET HUIT CENTIMES (587.695,08 €) afin de porter le dividende global à UN MILLION CENT MILLE EUROS (1.100.000 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à ONZE EUROS (11 €), soit pour les CENT MILLE (100.000) actions, une distribution totale d'UN MILLION CENT MILLE EUROS (1.100.000 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes physiques)	**1.111 €**
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes morales)	**1.098.889 €**

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2019	1.111 €	1.098.889 €
30 Septembre 2018	13.200 €	1.086.800 €
30 Septembre 2017	13.200 €	1.086.800 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

CONFLANS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 €

Siège social : ZI du Val de l'Orne
54800 CONFLANS EN JARNISY

SIRET : 320 204 209 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23/03/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS 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.

Fait à DURY, le 1er mars 2021

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Représenté par :

François GARNIER

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 ;

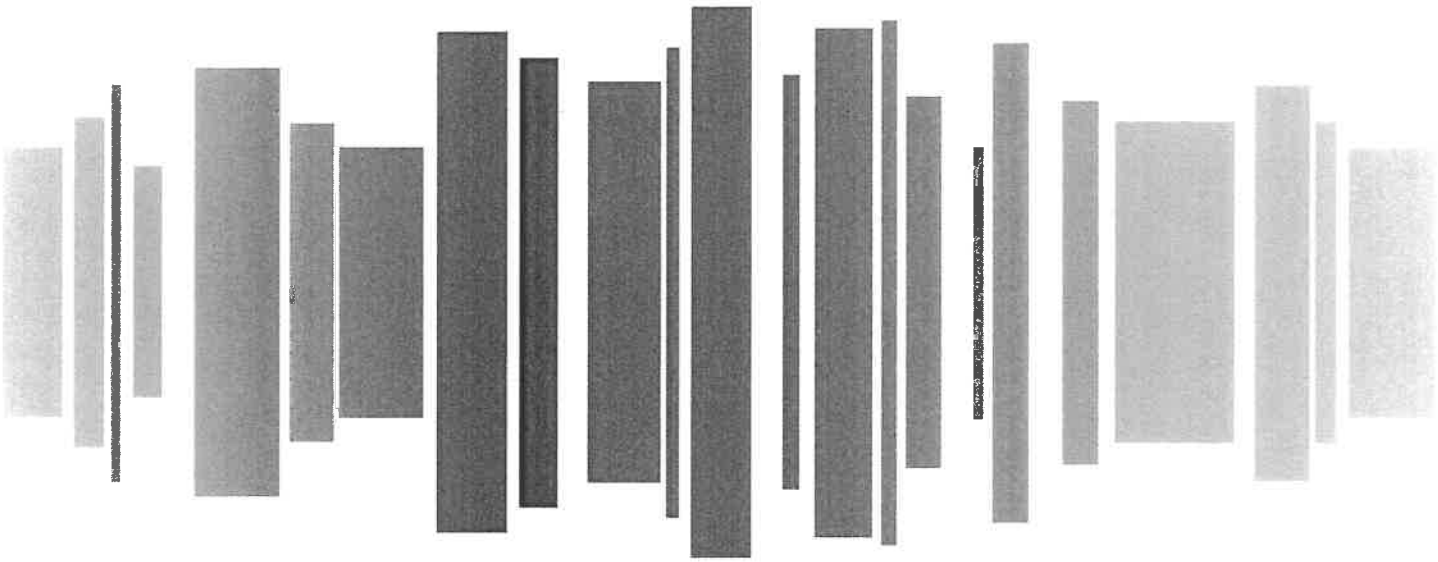
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au **30/09/2020**



Exco Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	30/09/2020			30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	313 150	307 821	5 329	8 939
Fonds commercial (1)	98 000		98 000	98 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	22 052		22 052	13 207
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	478 194	107 081	371 113	377 912
Constructions	11 871 418	9 614 062	2 257 356	2 788 608
Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 042 235	4 793 764	248 471	375 332
Autres immobilisations corporelles	2 848 832	2 635 104	213 728	218 374
Immobilisations en cours	5 977 664		5 977 664	714 020
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 690 203		2 690 203	2 694 267
Prêts	170 516		170 516	2 640
Autres immobilisations financières	118 314		118 314	93 616
ACTIF IMMOBILISE	**29 630 576**	**17 457 832**	**12 172 745**	**7 384 915**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	14 071		14 071	9 785
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 841 641		4 841 641	5 046 996
Avances et Acomptes versés sur commandes	12		12	618
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	523 574	15 595	507 979	660 094
Autres créances	1 860 205	34 812	1 825 393	1 665 164
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 433 181		1 433 181	2 079 192
Charges constatées d'avance	197 237		197 237	209 332
ACTIF CIRCULANT	**8 869 922**	**50 407**	**8 819 514**	**9 671 181**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**38 500 498**	**17 508 239**	**20 992 259**	**17 056 096**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	118 314	2 640
(3) dont créances à plus d'un an		

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux comptes

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 583 659	7 250 622
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	512 305	433 036
Subventions d'investissement		115
Provisions réglementées	27 540	33 942
CAPITAUX PROPRES	**8 223 503**	**8 817 716**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	315 245	228 727
Provisions pour charges	85 877	79 410
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**401 122**	**308 137**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 817 284	1 702 429
Emprunts et dettes financières divers	1 002 217	500 532
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 401	21 640
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 487 354	3 704 248
Dettes fiscales et sociales	1 282 787	1 313 660
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 491 305	619 950
Autres dettes	278 286	67 720
Produits constatés d'avance		65
DETTES	**12 367 634**	**7 930 244**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**20 992 259**	**17 056 096**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	512 304,92	433 036,12
(1)	Dont dettes à moins d'un an	12 359 233	6 968 754
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	89 952	296 584

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
Ventes de marchandises	49 577 455	(852)	49 576 603	52 372 212
Production vendue (Biens)	3 053 828		3 053 828	3 360 732
Production vendue (Services et Travaux)	1 168 559		1 168 559	1 195 042
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**53 799 842**	**(852)**	**53 798 990**	**56 927 986**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 706	5 001
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			164 505	117 761
Autres produits			106 365	222 704
PRODUITS D'EXPLOITATION			**54 078 566**	**57 273 450**
Achats de marchandises			40 721 071	43 479 424
Variation de stock			205 356	301 992
Achats de matières et autres approvisionnements			1 824 943	2 245 791
Variation de stock			(4 287)	4 661
Autres achats et charges externes			2 719 752	2 730 012
Impôts, taxes et versements assimilés			860 096	842 166
Salaires et traitements			4 639 001	4 564 044
Charges sociales du personnel			1 276 200	1 461 510
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			754 069	812 471
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			10 335	5 181
- pour risques et charges			91 171	89 855
Autres charges			39 187	11 430
CHARGES D'EXPLOITATION			**53 136 893**	**56 548 538**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**941 672**	**724 913**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	**941 672**	**724 913**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	614	352
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	45	20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 928	4 370
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**4 587**	**4 741**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 969	20 316
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**41 969**	**20 316**
RESULTAT FINANCIER	**(37 382)**	**(15 575)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**904 290**	**709 338**
Sur opérations de gestion	11 144	102 738
Sur opérations en capital	13 715	5 205
Reprises sur provisions et transferts de charges	239 853	316 942
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**264 712**	**424 886**
Sur opérations de gestion	75 228	265 561
Sur opérations en capital	4 066	361
Dotations aux amortissements et aux provisions	319 049	256 542
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**398 343**	**522 465**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(133 631)**	**(97 579)**
PARTICIPATION DES SALARIES	64 439	51 488
IMPOTS SUR LES BENEFICES	193 916	127 234
TOTAL DES PRODUITS	**54 347 865**	**57 703 077**
TOTAL DES CHARGES	**53 835 560**	**57 270 041**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**512 305**	**433 036**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	301	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	10 162	3 955

SAS VDB et ASSOCIE
Commissaire aux Comptes

Annexe

Etats financiers au **30/09/2020**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 992 259** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 347 865** euros et un total **charges** de **53 835 560** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **512 305** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- **Faits caractérisitiques**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice

Notes sur le Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 7 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Ventes

Le chiffre d'affaire est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parrallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Autres informations

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 387 533 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 62 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le coefficient d'actualisation retenu est de 1.54%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (fille)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparement. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

COVID 19

L'épidémie de COVID 19 génére depuis le début de l'année 2020 une crise mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS de COVID 19 en tant que pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause au moment de l'établissement des comptes annuels.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	424 357		10 845		2 000	433 202
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**424 357**		**10 845**		**2 000**	**433 202**
CORPORELLES	Terrains	478 194					478 194
	Constructions sur sol propre	9 342 725					9 342 725
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 528 693		3 950		3 950	2 528 693
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 042 235					5 042 235
	Instal., agencement, aménagement divers	1 222 979		71 737		15 000	1 279 716
	Matériel de transport	776 763					776 763
	Matériel de bureau, mobilier	768 189		41 596		17 432	792 353
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	714 020		5 539 143		275 500	5 977 664
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 873 799**		**5 656 426**		**311 882**	**26 218 343**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	2 694 267		2		4 066	2 690 203
	Prêts et autres immobilisations financières	96 256		198 267		5 694	288 829
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 790 522**		**198 269**		**9 760**	**2 979 032**
	TOTAL	**24 088 678**		**5 865 540**		**323 641**	**29 630 576**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	304 210	3 611		307 821
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**304 210**	**3 611**		**307 821**
CORPORELLES	Terrains	100 282	6 799		107 081
	Constructions sur sol propre	7 186 862	372 280		7 559 142
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 895 948	158 973		2 054 920
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 666 903	126 861		4 793 764
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 084 896	48 109		1 133 005
	Matériel de transport	776 306	444		776 751
	Matériel de bureau, mobilier	688 355	36 993		725 348
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 399 552**	**750 459**		**17 150 011**
	TOTAL	**16 703 763**	**754 069**		**17 457 832**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles				343			(343)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				**343**			**(343)**
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.	591				83		507
Instal. technique matériel outillage industriels		3 835			5 925		(2 089)
Instal générales Agenct aménagt divers					697		(697)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 672			8 452		(3 780)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**591**	**8 507**			**15 157**		**(6 059)**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	**591**	**8 507**		**343**	**15 157**		**(6 402)**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**9 098**			**15 500**	**(6 402)**

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	33 942	9 098	15 500	27 540
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**33 942**	**9 098**	**15 500**	**27 540**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	200 500	237 451	200 500	237 451
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	107 637	163 671	107 637	163 671
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**308 137**	**401 122**	**308 137**	**401 122**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 177	10 335	12 917	15 595
	Autres	49 116		14 304	34 812
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**67 294**	**10 335**	**27 221**	**50 407**
	TOTAL GENERAL	**409 372**	**420 555**	**350 858**	**479 069**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		101 506	111 005	
	- financières				
	- exceptionnelles		319 049	239 853	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	170 516		170 516
	Autres immobilisations financières	118 314	118 314	
	Clients douteux ou litigieux	40 286	40 286	
	Autres créances clients	483 289	483 289	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46 054	46 054	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 257	26 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	607 286	607 286	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 015	13 015	
	Groupe et associés (2)	174 326	174 326	
	Débiteurs divers	993 266	993 266	
	Charges constatées d'avances	197 237	197 237	
	TOTAL DES CREANCES	**2 869 846**	**2 699 330**	**170 516**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	170 218
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 640
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	89 952	89 952		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 727 332	917 044	2 329 239	1 481 049
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	19 649	19 649		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 487 354	3 487 354		
	Personnel et comptes rattachés	591 698	591 698		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 834	423 834		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 779	8 779		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	233 059	233 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 491 305	1 491 305		
	Groupe et associés (2)	1 007 986	1 007 986		
	Autres dettes	278 286	278 286		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**12 359 233**	**8 548 944**	**2 329 239**	**1 481 049**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 881 843
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 267
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

SAS VDB et ASS... Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique	90 000	
Eléments acquis du fonds de commerce	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**98 000**	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		**537 084**
Autres immobilisations financières		**298**
Intérets courus sur prêts	*298*	
Autres créances clients		**135**
Clients. factures à etablir	*135*	
Autres créances		**536 651**
Avoirs sur achats a recevoir	*21 771*	
Avoirs sur fg a recevoir	*34 556*	
Rist. à recevoir centrale	*437 676*	
Prov participation CE	*3 372*	
Org.soc.produits à recevoir	*26 257*	
Etat produits a recevoir	*13 015*	
Divers produits à recevoir	*4*	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		30/09/2020
Total des Charges à payer		**1 774 297**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 344**
Interets courus sur emprunts	*1 344*	
Emprunts et dettes financières divers		**10 162**
Associés intérêts courus à pay	*10 162*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**762 274**
Fourn. fnp - achats	*503 534*	
Frs fact fg non parv	*258 645*	
FNP TO en production	*96*	
Dettes fiscales et sociales		**996 317**
Dettes provisionnees pour c.p.	*294 936*	
Dette prov/participation des s	*64 439*	
Intéressement à payer	*119 919*	
Primes convent.à payer	*86 420*	
Primes de bilan au personnel à	*11 600*	
Charges sociales/conges payes	*101 842*	
Organ. sociaux - ch. à payer -	*12 888*	
Formation Continue à payer	*9 431*	
Efforts Construction à payer	*33 912*	
Taxe d'apprentissage à payer	*6 832*	
Agephi à payer	*8 000*	
Charg.soc./prim.conv.a payer	*19 162*	
Charg.soc.s/prov.primes bilan	*3 654*	
Etat - charges à payer -	*223 282*	
Autres dettes		**4 200**
Clients-avoirs à etablir	*4 200*	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**197 237**
Achats de marchandises		87 610	
Locations et sous traitance		10 411	
Assurances		47 420	
Honoraires		3 873	
Electricité GAZ fournitures diverses		14 485	
Entretien et Maintenance		23 540	
Cotisations		4 792	
La Poste et Télécommunication		1 074	
Etudes		366	
Médecine du travail		2 907	
Taxes		424	
Redevances		336	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**197 237**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**100 000,00**	**10,0000**	**1 000 000,00**

CAPITAUX PROPRES EN DEBUT D'EXERCICE :	**8 818 K€**
Résultat de l'exercice :	+ 512 K€
Distribution de dividendes	- 1 100 K€
Variation des provisions réglementées :	- 6 K€
Subvention d'investissement :	- 0.1 K€
CAPITAUX PROPRES EN FIN D'EXERCICE :	**8 224 K€**

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		30/09/2020
Résultat de l'exercice		**512 305**
Impôts sur les bénéfices		**193 916**
Impots sur les benefices	*265 727*	
Réduction impôt mécénat	*(71 811)*	
Résultat avant impôts		**706 221**
Variation des provisions règlementées		**(6 402)**
Amortissements dérogatoires		**(6 402)**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGAT		**699 819**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		**264 712**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**11 144**
Autres prod.excep.s/op.gestion	*11 144*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**13 715**
Prod.cession immob.financ.	*6 600*	
Quote part subv virée au Rt	*115*	
Autres pdts except.	*7 000*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**239 853**
Reprise /amts dérogatoires	*15 500*	
Repr.s/provis.risq.ch.exc.	*224 353*	
Total des charges exceptionnelles		**398 343**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**75 228**
Penalites-amendes fisc.-penale	*1 723*	
Indemnites litiges prudhommaux	*15 432*	
Autres charg.excep.op.gestion	*4 107*	
Franchises sur sinistres	*53 965*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**4 066**
Val.cpta.immo.financ.cedees	*4 066*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**319 049**
Dot. aux amort. dérogatoires	*9 098*	
Dot.prov.charges exceptionn.	*309 951*	
Résultat exceptionnel		**(133 631)**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		904 290	216 434	**687 857**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(198 069)	(22 518)	**(175 552)**
RESULTAT COMPTABLE		**706 221**	193 916	**512 305**

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (27 539.52 x 31%)	8 537
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**8 537**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés 30/09/2020 => 64 439 x 31%	19 976
	Effort de construction au 30/09/2020 => 14 337 x 31%	4 445
	TASCOM au 30/09/2020 => 60 891 x 31%	18 876
	C3S au 30/09/2020 => 38 548 x 31%	11 950
	Congés Payés au 30/09/2020 => 396 778 x 31%	123 001
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**178 248**

SAS VDB et ASSOCIE

Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI FRANCE	1 000 000	151 893
Emprunt	Nantissement F.C. en rang courant	Crédit coopératif	800 000	291 188
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 7	BPALC	720 000	607 023
Emprunt	Nantissement F.C. en concurrence de rang	BPI	1 000 000	352 561
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	850 281
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	2 000 000
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	328 834
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 070	144 208
		TOTAL	**8 781 070**	**4 725 988**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire envers SCAPEST à hauteur de 1.9055% de 125 000 000 €		1 481 973	
Caution solidaire envers BAR DISTRIBUTION à hauteur de 13.5% de l'emprunt		363 132	
Caution CIC EST pour garantie de paiement des factures Française Des Jeux			4 500
		1 845 105	**4 500**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite employé		218 813	
Engagement de retraite agent de maîtrise		62 797	
Engagement de retraite cadre		105 924	
		387 534	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 232 639**	**4 500**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

		30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		129	
	Ouvriers			
	TOTAL		**167**	

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB							
	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	35 383	35 471	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**35 383**	**35 471**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**35 383**	**35 471**	*100,00*	*100,00*				

Les éléments figurant dans cette rubrique correspondent aux honoraires facturés sur l'exercice par la société.

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2020 se répartissent de la manière suivante :
- Acompte + Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2019 : 21 164.88 € HT
- Acomptes sur audit des comptes clos au 30/09/2020 : 27 818.00 € HT

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2019 se répartissent de la manière suivante :
- Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2018 : 8 167.36 € HT
- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2019 : 13 704.00 € HT

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes