



RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00125

Numéro SIREN : 322 463 837

Nom ou dénomination : VIERZON - DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2017 sous le numéro de dépôt 222

VIERZON DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : ZAC de l'Aujonnière
Rue du Mouton
18100 VIERZON

REÇU LE
23 JAN 2017

R.C.S. : 322 463 837 RCS BOURGES
SIRET : 322 463 837 000 11

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2015)

* Dividendes 325 000,00 Euros
* Réserve ordinaire 171 439,62 Euros

496 439,62 Euros

Le dividende global de 325 000 Euros, soit un dividende de 130 Euros par action sera éligible à concurrence de 390 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 324 610 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2012	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)
2013	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)
2014	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2016

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes	325 000,00 Euros
* Réserve ordinaire	171 439,62 Euros

	496 439,62 Euros

Le dividende global de 325 000 Euros, soit un dividende de 130 Euros par action est éligible à concurrence de 390 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 324 610 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

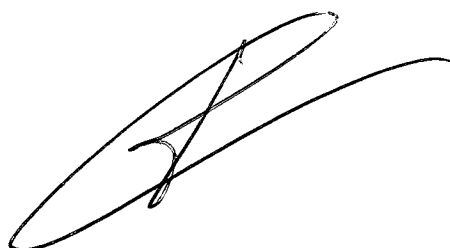
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2012	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)
2013	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)
2014	130,00 €	130,00 € (soit un montant global de 390 €)	130,00 € (soit un montant global de 324 610 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS VIERZON DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise RUE DU MOUTON 18100 VIERZONDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 2 2 4 6 3 8 3 7 0 0 0 1 1Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2015

				Néant			
				Exercice N clos le, 31/12/2015			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	35 494	AG	30 500	4 993	
		AH		AI			
		AJ		AK			
		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	723 763	AO	229 594	494 169	
		AP	10 497 747	AQ	4 794 596	5 703 150	
		AR	2 778 659	AS	2 017 336	761 322	
		AT	227 795	AU	183 830	43 964	
		AV		AW			
		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS		CT			
		CU		CV			
		BB		BC			
		BD	611 473	BE		611 473	
		BF	31 898	BG		31 898	
		BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	14 906 831	BK	7 255 859	7 650 972	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM			
		BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT	4 461 712	BU	48 921	4 412 791	
	CRÉANCES	BV		BW			
		BX	207 960	BY	6 550	201 410	
		BZ	2 348 038	CA	9 184	2 338 854	
		CB		CC			
	DIVERS	CD	200 000	CE		200 000	
		CF	1 139 963	CG		1 139 963	
Comptes de régularisation	CH	36 907	CI		36 907		
	TOTAL (III)		CJ	8 394 583	CK	64 655	8 329 928
	(IV)		CW				
	(V)		CM				
	(VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	23 301 415	IA	7 320 514	15 980 900
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données en annexe au bilan.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS VIERZON DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	4 605 987	
	Report à nouveau			DH	(5)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	496 439	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	426 580	
	TOTAL (I)			DL	5 573 002	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	95 650	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	95 650	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 117 406	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	15 133	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 695 506	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 337 128	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	6 163	
	Autres dettes			EA	140 909	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	10 312 248		
(V)			ED			
Ecart de conversion passif*			EE	15 980 900		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE			
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 480 357
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	364 795	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VIERZON DISTRIBUTION				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	43 575 022	FB		FC	43 575 022	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 184 955	FE		FF	4 184 955	
		FG	759 013	FH		FI	759 013	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	48 518 991	FK		FL	48 518 991	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	106 527	
	Autres produits (1) (11)					FQ	183 284	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	48 808 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	39 047 124	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(77 516)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	98 992	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 735 360	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	642 197	
	Salaires et traitements*					FY	3 631 825	
	Charges sociales (10)					FZ	1 148 649	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	759 475
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	64 655
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	22 825	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	48 073 589
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	735 212	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	152 147	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 049	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	164 197	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	107 761	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	107 761	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	56 435	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	791 647	

**Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)**

[illegible]

SAS VIERZON DISTRIBUTION

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS VIERZON DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	35 494	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG	735 197	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	6 791 758	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP	3 675 308	KQ		KR	118 885
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	2 808 639	KT		KU	119 450	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport*				KY	8 361	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	219 424	LC		LD	5 593
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	14 238 690	LO		LP	243 928	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
		Autres titres immobilisés				IP	606 238	IR		IS	5 235
Prêts et autres immobilisations financières				IT	35 548	IU		IV			
TOTAL IV				LQ	641 787	LR		LS	5 235		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	14 915 971	ØH		ØJ	249 163		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				par virement de poste à poste		3		4			
				1		2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	35 494	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	11 433	LY	723 763	LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	3 900	MB	6 787 858	MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG	84 304	MH	3 709 889	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	149 430	MK	2 778 659	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	8 361	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	5 583	MT	219 433	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG	254 652	NH	14 227 965	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C	611 473	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	3 650	2F	31 898	2G		
	TOTAL IV		I3		NJ	3 650	NK	643 372	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	258 302	ØL	14 906 831	ØM			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS VIERZON DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 15 980 901 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 496 440 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/03/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 30 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 176 677 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 494			35 494
Immobilisations incorporelles	35 494			35 494
- Terrains	735 198		11 434	723 764
- Constructions sur sol propre	6 791 759		3 900	6 787 859
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 675 309	118 885	84 305	3 709 889
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 808 640	119 450	149 431	2 778 659
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 361			8 361
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 425	5 593	5 584	219 434
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 238 691	243 928	254 653	14 227 966
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	606 238	5 235		611 473
- Prêts et autres immobilisations financières	35 549		3 650	31 899
Immobilisations financières	641 787	5 235	3 650	643 372
ACTIF IMMOBILISE	14 915 972	249 163	258 303	14 906 832

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 188	3 312		30 501
Immobilisations incorporelles	27 188	3 312		30 501
- Terrains	207 646	31 047	9 099	229 595
- Constructions sur sol propre	2 363 760	269 643	889	2 632 514
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 990 605	207 847	36 369	2 162 083
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 936 838	220 366	139 867	2 017 337
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 361			8 361
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 793	27 260	5 584	175 469
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 661 004	756 163	191 808	7 225 358
ACTIF IMMOBILISE	6 688 193	759 475	191 808	7 255 859

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 624 806 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	31 899	4 350	27 549
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	207 961	207 961	
Autres	2 348 039	2 348 039	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 907	36 907	
Total	2 624 806	2 597 257	27 549
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 650		

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact a établir	10 968
Frs avoirs a recevoir	15 162
Reversements centrale a recevoir	151 040
Associés Interets courus à recevoir	1 403
Produits a recevoir	7 400
Interets courrus a recevoir	2 316
Total	188 289

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	2 500	16,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	395 766	35 498	4 683	426 581
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	395 766	35 498	4 683	426 581
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		35 498	4 683	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	111 650		16 000		95 650
Total	111 650		16 000		95 650
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			16 000		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf a payer	12 925
Achats a payer	55 124
Cotisation centrale a pay	305 279
S/traittance a payer	594
Location a payer	6 128
Charges locatives à payer	6 211
Maintenance a payer	304
Frais etudes a payer	163
Frais semin.conf.a payer	120
Honoraires a payer	32 760
Publicite a payer	54 000
Frais bancaires à payer	10 440
Cotisations a payer	94 800
Immob.a recevoir	2 376
Droits d auteurs a payer	1 200
Int.s/emprunt a payer	3 154
Int.bancaire courus a pay	600
Associés interets courus à payer	2 089
Dettes prov.c.p	164 200
Primes a payer	75 000
Interessement	126 664
Format.prof.continue	41 514
Participat.construct°	16 378
Taxe apprentis.a payer	24 007
Taxe handicapé a payer	4 613
Organic a payer	47 382
Taxe additionnelle	187 362
Charges s/c.p	68 630
Charges s/salaires prov.	30 000
Etat charges a payer	3 449
Taxe s/vehic.societe	785
Autres taxes a payer	8 370
Total	1 386 620

Autres informations

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 312 248 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	364 795	364 795		
- à plus de 1 an à l'origine	3 752 612	920 721	2 638 390	193 501
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 500	11 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 695 506	4 695 506		
Dettes fiscales et sociales	1 337 129	1 337 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 163	6 163		
Autres dettes (**)	144 543	144 543		
Produits constatés d'avance				
Total	10 312 248	7 480 357	2 638 390	193 501
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 752 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 501 350			
(**) Dont envers les associés	3 634			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 545 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 749 457	3 749 458	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 749 457	3 749 458	

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec 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		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	375 874	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	375 874	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 089	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	2 089	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf prime fixe	2 939		
Marchandises d avance	6 565		
Sous traitance d avance	3 543		
Locations mob.d avance	1 133		
Maintenance d avance	6 279		
Assurance d avance	6 164		
Pub longue duree avance	10 284		
Total	36 907		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 184 955		4 184 955
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	43 714		43 714
Ventes de marchandises	43 575 022		43 575 022
Produits des activités annexes	715 300		715 300
TOTAL	48 518 991		48 518 991

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 089 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement fiscal : droits & pénalités	3 449	
Transaction litige salarié & reprov.prov.	8 000	16 000
Ecart de règlements	6 494	6 747
Amortissements dérogatoires	35 498	4 683
Régularisation dettes fournisseurs	7 283	
Immobilisations mises au rebut/cédées	62 844	1 000
TOTAL	123 569	28 430

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	496 440
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	73 406
Résultat avant impôt	569 846
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	30 815
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	600 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	791 648	160 958	630 690
+ Résultat exceptionnel	-95 138	-31 149	-63 989
- Participations des salariés	126 664	56 403	70 261
Résultat comptable	569 846	73 406	496 440

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 63 946 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	426 581
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	426 581
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	234 744
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	234 744
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt (A - B - C - D) * 33 1/3 %	63 946

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1995, la société SAS VIERZON DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VIERZON FRAB, RUE DU MOUTON 18100 VIERZON. L'option a été renouvelée en date du 19/12/2014.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- Que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale,
- Que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat de la société mère.

Le périmètre est composé de :

- la SAS Vierzon Frab (Mère)
- la SAS Vierzon Distribution (Fille).

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 136 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	116	
Ouvriers		
Total	136	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS VIERZON FRAB

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
Rue du Mouton

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnement</i>	8 867 749
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	442
Avals et cautions	8 868 191
Engagements en matière de pensions	123 451
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	8 991 642
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 451 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015

VIERZON DISTRIBUTION
SAS au capital de 40 000 Euros

ZAC de l'Augevinière
Rue du Mouton
18100 VIERZON

322 463 837 RCS BOURGES

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr



SAS VIERZON DISTRIBUTION
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2015

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de la SAS VIERZON DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . la justification de nos appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en validant les procédures relatives à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

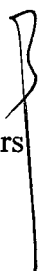
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Lyon, le 28 mai 2016

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2015	Net 31/12/2014
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	35 494	30 501	4 993	8 306
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	723 764	229 595	494 169	527 551
Constructions	10 497 748	4 794 597	5 703 151	6 112 702
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 778 659	2 017 337	761 323	871 802
Autres immobilisations corporelles	227 795	183 830	43 965	65 631
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	611 473		611 473	606 238
Prêts	31 899		31 899	35 549
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 906 832	7 255 859	7 650 973	8 227 779
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 461 713	48 921	4 412 792	4 331 907
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	207 961	6 550	201 411	244 439
Autres créances	2 348 039	9 185	2 338 854	1 800 599
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	613 849
Disponibilités	1 139 964		1 139 964	1 152 653
Charges constatées d'avance (3)	36 907		36 907	38 633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 394 584	64 656	8 329 928	8 182 079
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 301 416	7 320 515	15 980 901	16 409 858
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 350	5 200
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2015	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	4 000	4 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 605 987	4 383 761
Report à nouveau	-5	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	496 440	547 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	426 581	395 766
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 573 003	5 370 753
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	95 650	111 650
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 650	111 650
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 117 407	4 963 954
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 134	14 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 695 506	4 359 985
Dettes fiscales et sociales	1 337 129	1 413 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 163	6 163
Autres dettes	140 909	168 928
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	10 312 248	10 927 455
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 980 901	16 409 858
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 831 891	3 652 994
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 480 357	7 274 462
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	364 795	460 866
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2015	31/12/2014
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	43 575 022	43 915 711
Production vendue (biens)	4 184 955	3 686 696
Production vendue (services)	759 014	577 508
Chiffre d'affaires net	48 518 991	48 179 915
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	106 527	202 297
Autres produits	183 284	165 315
Total I	48 808 802	48 547 526
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	39 047 124	38 140 215
Variations de stock	-77 516	363 908
Achats de matières premières et autres approvisionnements	98 992	100 119
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	2 735 361	2 423 270
Impôts, taxes et versements assimilés	642 198	694 829
Salaires et traitements	3 631 826	3 800 605
Charges sociales	1 148 649	1 197 955
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	759 475	778 398
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	64 656	59 889
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	22 826	15 043
Total II	48 073 590	47 574 231
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	735 212	973 295
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		32 783
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	152 148	2 482
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 049	25 734
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	164 197	28 215
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	107 762	150 431
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	107 762	150 431
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 436	-122 216
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	791 648	851 079



Compte de résultat (suite)

	31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 747	77 227
Sur opérations en capital	1 000	17 980
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	20 683	2 517
Total produits exceptionnels (VII)	28 431	97 724
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25 226	11 237
Sur opérations en capital	62 844	27 640
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 498	51 498
Total charges exceptionnelles (VIII)	123 569	90 376
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 138	7 349
Participation des salariés aux résultats (IX)	126 664	141 418
Impôts sur les bénéfices (X)	73 406	202 566
Total des produits (I+III+V+VII)	49 001 430	48 706 248
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	48 504 990	48 159 022
BENEFICE OU PERTE	496 440	547 227
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 089	1 655

Règles et méthodes comptables

SAS VIERZON DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 15 980 901 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 496 440 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/03/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Constructions : 6 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 30 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 176 677 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	35 494			35 494
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 494			35 494
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	735 198		11 434	723 764
- Constructions sur sol propre	6 791 759		3 900	6 787 859
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 675 309	118 885	84 305	3 709 889
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 808 640	119 450	149 431	2 778 659
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 361			8 361
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 425	5 593	5 584	219 434
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 238 691	243 928	254 653	14 227 966
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	606 238	5 235		611 473
- Prêts et autres immobilisations financières	35 549		3 650	31 899
Immobilisations financières	641 787	5 235	3 650	643 372
ACTIF IMMOBILISE	14 915 972	249 163	258 303	14 906 832



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 188	3 312		30 501
Immobilisations incorporelles	27 188	3 312		30 501
- Terrains	207 646	31 047	9 099	229 595
- Constructions sur sol propre	2 363 760	269 643	889	2 632 514
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 990 605	207 847	36 369	2 162 083
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 936 838	220 366	139 867	2 017 337
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	8 361			8 361
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 793	27 260	5 584	175 469
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 661 004	756 163	191 808	7 225 358
ACTIF IMMOBILISE	6 688 193	759 475	191 808	7 255 859



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 624 806 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	31 899	4 350	27 549
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	207 961	207 961	
Autres	2 348 039	2 348 039	
Capital souscrit - appelé, non versé	36 907	36 907	
Charges constatées d'avance			
Total	2 624 806	2 597 257	27 549
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 650		

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact a etabli	10 968
Frs avoirs a recevoir	15 162
Reversements centrale a recevoir	151 040
Associés interets courus à recevoir	1 403
Produits a recevoir	7 400
Interets courrus a recevoir	2 316
Total	188 289



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	395 766	35 498	4 683	426 581
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	395 766	35 498	4 683	426 581
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		35 498	4 683	



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	111 650		16 000		95 650
Total	111 650		16 000		95 650
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			16 000		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Edf gdf a payer	12 925
Achats a payer	55 124
Cotisation centrale a pay	305 279
S/traittance a payer	594
Location a payer	6 128
Charges locatives à payer	6 211
Maintenance a payer	304
Frais etudes a payer	163
Frais semin.conf.a payer	120
Honoraires a payer	32 760
Publicite a payer	54 000
Frais bancaires à payer	10 440
Cotisations a payer	94 800
Immob.a recevoir	2 376
Droits d auteurs a payer	1 200
Int.s/emprunt a payer	3 154
Int.bancaire courus a pay	600
Associés interets courus à payer	2 089
Dettes prov.c.p	164 200
Primes a payer	75 000
Interessement	126 664
Format.prof.continue	41 514
Participat.construct°	16 378
Taxe apprentis.a payer	24 007
Taxe handicapé a payer	4 613
Organic a payer	47 382
Taxe additionnelle	187 362
Charges s/c.p	68 630
Charges s/salaires prov.	30 000
Etat charges a payer	3 449
Taxe s/vehic.societe	785
Autres taxes a payer	8 370
Total	1 386 620

Autres informations



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 312 248 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	364 795	364 795		
- à plus de 1 an à l'origine	3 752 612	920 721	2 638 390	193 501
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 500	11 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 695 506	4 695 506		
Dettes fiscales et sociales	1 337 129	1 337 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 163	6 163		
Autres dettes (**)	144 543	144 543		
Produits constatés d'avance				
Total	10 312 248	7 480 357	2 638 390	193 501
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 752 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	2 501 350			
(**) Dont envers les associés	3 634			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 545 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 749 457	3 749 458	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 749 457	3 749 458	

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec 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		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	375 874	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	375 874	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 089	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	2 089	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf prime fixe	2 939		
Marchandises d avance	6 565		
Sous traitance d avance	3 543		
Locations mob.d avance	1 133		
Maintenance d avance	6 279		
Assurance d avance	6 164		
Pub longue duree avance	10 284		
Total	36 907		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 184 955		4 184 955
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	43 714		43 714
Ventes de marchandises	43 575 022		43 575 022
Produits des activités annexes	715 300		715 300
TOTAL	48 518 991		48 518 991

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 089 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement fiscal : droits & pénalités	3 449	
Transaction litige salarié & reprov.prov.	8 000	16 000
Ecart de règlements	6 494	6 747
Amortissements dérogatoires	35 498	4 683
Régularisation dettes fournisseurs	7 283	
Immobilisations mises au rebut/cédées	62 844	1 000
TOTAL	123 569	28 430

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	496 440
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	73 406
Résultat avant impôt	569 846
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	30 815
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	600 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	791 648	160 958	630 690
+ Résultat exceptionnel	-95 138	-31 149	-63 989
- Participations des salariés	126 664	56 403	70 261
Résultat comptable	569 846	73 406	496 440

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 63 946 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	426 581
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	426 581
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	234 744
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	234 744
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	63 946
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1995, la société SAS VIERZON DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS VIERZON FRAB, RUE DU MOUTON 18100 VIERZON. L'option a été renouvelée en date du 19/12/2014.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- Que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale,
- Que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat de la société mère.

Le périmètre est composé de :

- la SAS Vierzon Frab (Mère)
- la SAS Vierzon Distribution (Fille)

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 136 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	116	
Ouvriers		
Total	136	

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS VIERZON FRAB

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
Rue du Mouton

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautionnement</i>	8 867 749
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	442
Avals et cautions	8 868 191
Engagements en matière de pensions	123 451
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	8 991 642
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 451 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .