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 05/11/2020 sous le numéro de dépôt 3289

COPIE CERTIFIEE CONFORME

(1) BILAN - ACTIF Exercice N : 01/01/2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS VIERZON DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : RUE DU MOUTON 18100 VIERZON — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 2 2 4 6 3 8 3 7 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2019 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 40 640 | AG 23 097 | 17 542 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 723 763 | AO 353 593 | 370 170 |
| | | Constructions | AP | 11 075 282 | AQ 6 539 449 | 4 535 833 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 3 515 405 | AS 2 634 426 | 880 979 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 259 495 | AU 228 711 | 30 784 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | | Autres participations | CU | | CV | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | 697 071 | BE | 697 071 |
| | | Prêts | BF | 49 573 | BG | 49 573 |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | |
| | | TOTAL (II) | BJ | 16 361 233 | BK 9 779 278 | 6 581 954 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | | Marchandises | BT | 4 241 468 | BU 46 923 | 4 194 545 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 513 863 | BY 10 828 | 503 035 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 2 301 939 | CA | 2 301 939 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | |
| | | Disponibilités | CF | 1 537 307 | CG | 1 537 307 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 31 139 | CI | 31 139 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 8 625 716 | CK 57 751 | 8 567 965 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 24 986 950 | 1A 9 837 029 | 15 149 920 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 36 686 — (3) Part à plus d'un an CR 1 016 506

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2020**

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 | |
| | Ecarts 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 | 5 857 269 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 658 424 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | 466 630 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 7 026 324 |
| 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 | 122 157 |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 122 157 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 783 581 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 71 993 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 4 325 068 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 265 168 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 344 054 |
| | Autres dettes | EA | 210 326 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 1 246 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 8 001 439 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 15 149 920 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 7 016 766 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 411 696 |

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

Cegid Group

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) DGFiP N° 2052 2020

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 | 44 400 285 | FB | | FC | 44 400 285 |
| | Production vendue biens * | FD | 3 717 579 | FE | | FF | 3 717 579 |
| | Production vendue services * | FG | 677 644 | FH | | FI | 677 644 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 48 795 509 | FK | | FL | 48 795 509 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 155 559 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 167 510 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 49 118 578 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 39 213 987 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | ( 179 781) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 109 523 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 2 627 694 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 664 641 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 3 794 276 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 146 493 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations -- dotations aux amortissements* | | | | | GA | 661 429 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations -- dotations aux provisions* | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 57 751 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 15 536 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 48 111 552 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 1 007 026 |
| 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 | 31 292 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 287 |
| | 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 | 31 580 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 14 855 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | 2 |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 14 857 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 16 722 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 1 023 748 |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS VIERZON DISTRIBUTION — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 71 660 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 38 478 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 41 446 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 151 585 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 25 894 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 14 520 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 9 411 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 49 825 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 101 759 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | 199 799 |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 267 285 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 49 301 744 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 48 643 320 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 658 424 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | 45 712 |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | 909 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | 39 369 |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 72 249 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 1 787 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Voir état annexe | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

# *Annexe*

# Règles et méthodes comptables

## SAS VIERZON DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 15 149 921 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 658 424 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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 :

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* 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

## 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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

# 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 | 43 139 | | 2 498 | 40 641 |
| **Immobilisations incorporelles** | **43 139** | | **2 498** | **40 641** |
| - Terrains | 723 764 | | | 723 764 |
| - Constructions sur sol propre | 6 785 292 | 332 965 | | 7 118 256 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 683 720 | 279 199 | 5 893 | 3 957 026 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 032 634 | 509 687 | 26 916 | 3 515 406 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 8 361 | | | 8 361 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 247 885 | 3 250 | | 251 135 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 54 568 | | 54 567 | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **14 536 223** | **1 125 101** | **87 375** | **15 573 949** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 707 197 | 4 394 | 14 520 | 697 071 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 9 703 | 75 539 | 35 669 | 49 573 |
| **Immobilisations financières** | **716 901** | **79 933** | **50 189** | **746 644** |
| ACTIF IMMOBILISE | 15 296 263 | 1 205 034 | 140 063 | 16 361 234 |

# 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 | 20 280 | 5 316 | 2 498 | 23 098 |
| **Immobilisations incorporelles** | **20 280** | **5 316** | **2 498** | **23 098** |
| - Terrains | 322 594 | 31 000 | | 353 593 |
| - Constructions sur sol propre | 3 437 174 | 280 669 | | 3 717 843 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 695 598 | 131 901 | 5 893 | 2 821 606 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 460 866 | 200 476 | 26 916 | 2 634 427 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 8 361 | | | 8 361 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 205 657 | 14 694 | | 220 351 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **9 130 250** | **658 739** | **32 808** | **9 756 181** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **9 150 530** | **664 055** | **35 306** | **9 779 279** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 896 515 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 | 49 573 | 36 686 | 12 887 |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 513 863 | 513 863 | |
| Autres | 2 301 939 | 1 285 433 | 1 016 506 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 31 139 | 31 139 | |
| **Total** | **2 896 515** | **1 867 122** | **1 029 393** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | 75 539 | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 35 669 | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus s/ prêts | 61 |
| Clients fact a etablir | 2 448 |
| Frs avoirs a recevoir | 7 747 |
| Reversements centrale a recevoir | 175 590 |
| Associes interets courus à recevoir | 1 502 |
| Produits a recevoir | 17 608 |
| **Total** | **204 956** |

# 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 | 501 291 | 6 785 | 41 447 | 466 630 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **501 291** | **6 785** | **41 447** | **466 630** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 6 785 | 41 447 | |

# 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 | 122 157 | | | | 122 157 |
| **Total** | **122 157** | | | | **122 157** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 à hauteur de 122 157€

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 001 439 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 | 411 697 | 411 697 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 371 885 | 504 244 | 784 977 | 82 664 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 11 500 | 11 500 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 325 069 | 4 325 069 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 265 168 | 1 151 496 | | 113 672 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 344 054 | 344 054 | | |
| Autres dettes (**) | 270 819 | 267 459 | | 3 360 |
| Produits constatés d'avance | 1 246 | 1 246 | | |
| **Total** | **8 001 439** | **7 016 766** | **784 977** | **199 696** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 835 546 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 870 207 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 60 493 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 451 euros.

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 1 371 628 | 1 371 628 | |
| 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** | **1 371 628** | **1 371 628** | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Edf gdf a payer | 78 685 |
| Achats a payer | 37 328 |
| Cotisation centrale a pay | 133 619 |
| S/traitance a payer | 5 908 |
| Location a payer | 1 848 |
| Charges locatives à payer | 9 580 |
| Maintenance a payer | 3 111 |
| Frais etudes a payer | 1 440 |
| Frais semin.conf.a payer | 120 |
| Interim a payer | 19 280 |
| Honoraires a payer | 34 884 |
| Publicite a payer | 28 899 |
| Frais bancaires à payer | 11 156 |
| Cotisations a payer | 66 000 |
| Immob.a recevoir | 24 302 |
| Droits d auteurs a payer | 1 200 |
| Int.s/emprunt a payer | 257 |
| Int.bancaire courus a pay | 898 |
| Associes interets courus à payer | 909 |
| Dettes prov.c.p | 186 866 |
| Primes a payer | 65 000 |
| Participation des salarie | 113 672 |
| Interessement | 86 127 |
| Format.prof.continue | 13 248 |
| Participat.construct° | 17 109 |
| Taxe handicape a payer | 14 683 |
| Organic a payer | 49 416 |
| Taxe additionnelle | 100 380 |
| Charges s/c.p | 69 140 |
| Charges s/salaires prov. | 24 050 |
| Autres taxes a payer | 9 840 |
| **Total** | **1 208 956** |

## Comptes de régularisation

# Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Energie d avance | 3 750 | | |
| Marchandises d avance | 673 | | |
| Sous traitance d avance | 2 773 | | |
| Locations mob.d avance | 3 357 | | |
| Charges locatives d avance | 962 | | |
| Maintenance d avance | 7 266 | | |
| Publicite d avance | 12 359 | | |
| **Total** | **31 139** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d avance | 1 246 | | |
| **Total** | **1 246** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 3 717 579 | | 3 717 579 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 44 400 285 | | 44 400 285 |
| Produits des activités annexes | 677 645 | | 677 645 |
| **TOTAL** | **48 795 509** | | **48 795 509** |

## Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 909 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Restitution CSPE 2017 | | 27 350 |
| Sinistres Culurel | 15 796 | |
| Amortissements dérogatoires | 6 785 | 41 447 |
| Cesion titres Perelec | 14 520 | 38 478 |
| Apurement dettes/créances antér. | 8 364 | 44 060 |
| Cession/Rebuts immobilisations | 2 626 | |
| Ecarts Réglements | 1 735 | 251 |
| **TOTAL** | **49 826** | **151 585** |

# Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | 658 424 |
| + Impôts sur les bénéfices<br>+ Supplément d'impôt lié aux distributions<br>- Créances d'impôt sur les bénéfices | 267 285 |
| **Résultat avant impôt** | 925 709 |
| **Variation des provisions réglementées** | |
| Provision pour investissements<br>Provision pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales<br>Autres provisions réglementées | -34 661 |
| **Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)** | 891 048 |

### Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 1 023 749 | 276 090 | 747 659 |
| + Résultat exceptionnel | 101 760 | 31 546 | 70 214 |
| - Participations des salariés | 199 799 | 40 351 | 159 448 |
| **Résultat comptable** | 925 709 | 267 285 | 658 424 |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 31 473 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<br>Liés aux provisions pour hausse des prix<br>Liés aux plus-values à réintégrer<br><br>Liés à d'autres éléments | 466 630 |
| **A. Total des bases concourant à augmenter la dette future** | **466 630** |
| **Allègements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux provisions pour congés payés<br>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice<br><br>Liés à d'autres éléments | 354 226 |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **354 226** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la dette future d'impôt**<br>Base = (A - B - C - D)<br>Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | **31 473** |

## 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

## Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.
La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.
A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :
Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 140 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 7 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 14 | |
| Employés | 119 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 140 | |

## 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.

# Autres informations

## Engagements financiers

## Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Cautionnements* | *16 670 814* |
| *Engagements liés à la responsabilité des associés* | *279* |
| Avals et cautions | 16 671 093 |
| Engagements en matière de pensions | 201 298 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **16 872 391** |
| 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 : 201 298 euros

VIERZON DISTRIBUTION

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

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 2019)

* Dividendes ..... 325 000,00 Euros
* Réserve ordinaire ..... 333 424,27 Euros

658 424,27 Euros

Le dividende global s'élève à 325 000 Euros, soit un dividende de 130 Euro par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 390 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 324 610 euros n'est pas éligible auxdits abattements 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 *(personnes physiques)* | REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)* |
|---|---|---|---|
| 2016 | 130 | 130,00 € *(soit un montant global de 390 €)* | 130,00 € *(soit un montant global de 324 610 €)* |
| 2017 | 130 | 130,00 € *(soit un montant global de 390 €)* | 130,00 € *(soit un montant global de 324 610 €)* |
| 2018 | 130 | 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 25 JUIN 2020

**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 ..... 333 424,27 Euros

658 424,27 Euros

Le dividende global s'élève à 325 000 Euros, soit un dividende de 130 Euro par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 390 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 324 610 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

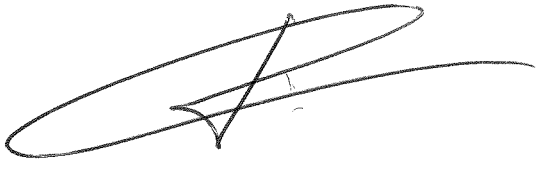
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES | DIVIDENDE PAR ACTION | REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques)* | REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)* |
|---|---|---|---|
| 2016 | 130 | 130,00 € *(soit un montant global de 390 €)* | 130,00 € *(soit un montant global de 324 610 €)* |
| 2017 | 130 | 130,00 € *(soit un montant global de 390 €)* | 130,00 € *(soit un montant global de 324 610 €)* |
| 2018 | 130 | 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.

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

**LE PRESIDENT**



Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

**VIERZON DISTRIBUTION**
**SAS au capital de 40 000 €uros**

**ZAC de l'Augevinière**
**Rue du Mouton**
**18100 VIERZON**

**322 463 837 RCS BOURGES**

EXEMPLAIRE GREFFE


SIÈGE SOCIAL

**LYON**
Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
**Tél. 04 78 43 45 55**
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

**PARIS**
6 rue de Bassano
75116 Paris
**Tél. 01 40 17 05 47**
Fax 01 40 17 03 34

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

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

**www.orial.fr**

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL


Audit Statutaire *Premium*
REF. 19801

**SAS VIERZON DISTRIBUTION**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2019**


Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'Assemblée Générale,

## I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIERZON DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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- Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

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

## III- Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

En application de la loi, et le cas échéant, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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.

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 évènements 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 évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 10 juin 2020

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

**M. J-P BOUVARD**
Fondé de Pouvoirs

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2019 | Net 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 40 641 | 23 098 | 17 543 | 22 859 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 723 764 | 353 593 | 370 171 | 401 170 |
| Constructions | 11 075 283 | 6 539 449 | 4 535 834 | 4 336 239 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 515 406 | 2 634 427 | 880 979 | 571 768 |
| Autres immobilisations corporelles | 259 496 | 228 712 | 30 784 | 42 228 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 54 568 |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 697 071 | | 697 071 | 707 197 |
| Prêts | 49 573 | | 49 573 | 9 703 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **16 361 234** | **9 779 279** | **6 581 955** | **6 145 733** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 4 241 468 | 46 923 | 4 194 545 | 3 987 067 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 513 863 | 10 828 | 503 035 | 394 615 |
| Autres créances | 2 301 939 | | 2 301 939 | 2 173 107 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 537 307 | | 1 537 307 | 1 453 974 |
| Charges constatées d'avance (3) | 31 139 | | 31 139 | 29 248 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **8 625 717** | **57 751** | **8 567 966** | **8 038 010** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **24 986 950** | **9 837 030** | **15 149 921** | **14 183 743** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | *36 686* | *9 703* |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | *1 016 506* | *607 012* |

Commissaire aux Comptes Orial

# Bilan passif

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 40 000 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 5 857 270 | 5 586 347 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **658 424** | **595 923** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 466 630 | 501 291 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **7 026 324** | **6 727 561** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 122 157 | 122 157 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **122 157** | **122 157** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 783 582 | 1 864 109 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 71 994 | 15 343 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 325 069 | 4 004 759 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 265 168 | 1 224 080 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 344 054 | |
| Autres dettes | 210 326 | 225 734 |
| Produits constatés d'avance (1) | 1 246 | |
| **TOTAL DETTES** | **8 001 439** | **7 334 025** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **15 149 921** | **14 183 743** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 984 673 | 636 882 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 7 016 766 | 6 697 143 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 411 697 | 457 312 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Compte de résultat

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 44 400 285 | 43 122 412 |
| Production vendue (biens) | 3 717 579 | 3 798 239 |
| Production vendue (services) | 677 645 | 688 993 |
| **Chiffre d'affaires net** | **48 795 509** | **47 609 643** |
| *Dont à l'exportation* | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 155 559 | 133 833 |
| Autres produits | 167 510 | 163 933 |
| **Total I** | **49 118 579** | **47 907 410** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 39 213 987 | 37 839 237 |
| Variations de stock | -179 781 | 173 194 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 109 523 | 95 280 |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 2 627 695 | 2 354 592 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 664 641 | 706 727 |
| Salaires et traitements | 3 794 277 | 3 722 618 |
| Charges sociales | 1 146 494 | 1 124 776 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 661 429 | 694 291 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 57 751 | 83 310 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 15 537 | 10 715 |
| **Total II** | **48 111 553** | **46 804 741** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **1 007 026** | **1 102 669** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | 31 293 | 16 763 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 288 | 151 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **31 580** | **16 913** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 14 856 | 23 980 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 | |
| **Total VI** | **14 858** | **23 980** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **16 722** | **-7 067** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **1 023 749** | **1 095 602** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 71 661 | 39 951 |
| Sur opérations en capital | 38 478 | 1 382 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | 41 447 | 10 612 |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **151 585** | **51 945** |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 25 895 | 117 454 |
| Sur opérations en capital | 14 520 | 1 475 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 9 411 | 132 774 |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **49 826** | **251 702** |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **101 760** | **-199 758** |
| | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 199 799 | 175 296 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 267 285 | 124 625 |
| | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **49 301 745** | **47 976 268** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **48 643 320** | **47 380 345** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **658 424** | **595 923** |
| | | |
| *(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* | *909* | *1 157* |

Commissaire aux Comptes Orial

# *Annexe*

Commissaire aux Comptes
Orial

# Règles et méthodes comptables

## SAS VIERZON DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 15 149 921 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 658 424 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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 :

* Concessions, logiciels et brevets : 3 à 5 ans
* 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.

Commissaire aux Comptes Orial

# Règles et méthodes comptables

## 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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 | 43 139 | | 2 498 | 40 641 |
| **Immobilisations incorporelles** | **43 139** | | **2 498** | **40 641** |
| - Terrains | 723 764 | | | 723 764 |
| - Constructions sur sol propre | 6 785 292 | 332 965 | | 7 118 256 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 683 720 | 279 199 | 5 893 | 3 957 026 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 032 634 | 509 687 | 26 916 | 3 515 406 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 8 361 | | | 8 361 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 247 885 | 3 250 | | 251 135 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 54 568 | | 54 567 | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **14 536 223** | **1 125 101** | **87 375** | **15 573 949** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 707 197 | 4 394 | 14 520 | 697 071 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 9 703 | 75 539 | 35 669 | 49 573 |
| **Immobilisations financières** | **716 901** | **79 933** | **50 189** | **746 644** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **15 296 263** | **1 205 034** | **140 063** | **16 361 234** |

# 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 | 20 280 | 5 316 | 2 498 | 23 098 |
| **Immobilisations incorporelles** | **20 280** | **5 316** | **2 498** | **23 098** |
| - Terrains | 322 594 | 31 000 | | 353 593 |
| - Constructions sur sol propre | 3 437 174 | 280 669 | | 3 717 843 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 695 598 | 131 901 | 5 893 | 2 821 606 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 460 866 | 200 476 | 26 916 | 2 634 427 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 8 361 | | | 8 361 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 205 657 | 14 694 | | 220 351 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **9 130 250** | **658 739** | **32 808** | **9 756 181** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **9 150 530** | **664 055** | **35 306** | **9 779 279** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 896 515 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 | 49 573 | 36 686 | 12 887 |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 513 863 | 513 863 | |
| Autres | 2 301 939 | 1 285 433 | 1 016 506 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 31 139 | 31 139 | |
| **Total** | **2 896 515** | **1 867 122** | **1 029 393** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | 75 539 | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 35 669 | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus s/ prêts | 61 |
| Clients fact a etablir | 2 448 |
| Frs avoirs a recevoir | 7 747 |
| Reversements centrale a recevoir | 175 590 |
| Associes interets courus à recevoir | 1 502 |
| Produits a recevoir | 17 608 |
| **Total** | **204 956** |

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 | 501 291 | 6 785 | 41 447 | 466 630 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **501 291** | **6 785** | **41 447** | **466 630** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 6 785 | 41 447 | |

Commissaire aux Comptes Orial

# 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 | 122 157 | | | | 122 157 |
| **Total** | **122 157** | | | | **122 157** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 à hauteur de 122 157€

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 001 439 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 | 411 697 | 411 697 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 371 885 | 504 244 | 784 977 | 82 664 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 11 500 | 11 500 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 325 069 | 4 325 069 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 265 168 | 1 151 496 | | 113 672 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 344 054 | 344 054 | | |
| Autres dettes (**) | 270 819 | 267 459 | | 3 360 |
| Produits constatés d'avance | 1 246 | 1 246 | | |
| **Total** | **8 001 439** | **7 016 766** | **784 977** | **199 696** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 835 546 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 870 207 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 60 493 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 451 euros.

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 1 371 628 | 1 371 628 | |
| 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** | **1 371 628** | **1 371 628** | |



Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Edf gdf a payer | 78 685 |
| Achats a payer | 37 328 |
| Cotisation centrale a pay | 133 619 |
| S/traitance a payer | 5 908 |
| Location a payer | 1 848 |
| Charges locatives à payer | 9 580 |
| Maintenance a payer | 3 111 |
| Frais etudes a payer | 1 440 |
| Frais semin.conf.a payer | 120 |
| Interim a payer | 19 280 |
| Honoraires a payer | 34 884 |
| Publicite a payer | 28 899 |
| Frais bancaires à payer | 11 156 |
| Cotisations a payer | 66 000 |
| Immob.a recevoir | 24 302 |
| Droits d auteurs a payer | 1 200 |
| Int.s/emprunt a payer | 257 |
| Int.bancaire courus a pay | 898 |
| Associes interets courus à payer | 909 |
| Dettes prov.c.p | 186 866 |
| Primes a payer | 65 000 |
| Participation des salarie | 113 672 |
| Interessement | 86 127 |
| Format.prof.continue | 13 248 |
| Participat.construct° | 17 109 |
| Taxe handicape a payer | 14 683 |
| Organic a payer | 49 416 |
| Taxe additionnelle | 100 380 |
| Charges s/c.p | 69 140 |
| Charges s/salaires prov. | 24 050 |
| Autres taxes a payer | 9 840 |
| **Total** | **1 208 956** |

## Comptes de régularisation

# Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Energie d avance | 3 750 | | |
| Marchandises d avance | 673 | | |
| Sous traitance d avance | 2 773 | | |
| Locations mob.d avance | 3 357 | | |
| Charges locatives d avance | 962 | | |
| Maintenance d avance | 7 266 | | |
| Publicite d avance | 12 359 | | |
| **Total** | **31 139** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d avance | 1 246 | | |
| **Total** | **1 246** | | |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | 3 717 579 | | 3 717 579 |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 44 400 285 | | 44 400 285 |
| Produits des activités annexes | 677 645 | | 677 645 |
| **TOTAL** | **48 795 509** | | **48 795 509** |

## Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 909 euros

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Restitution CSPE 2017 | | 27 350 |
| Sinistres Culurel | 15 796 | |
| Amortissements dérogatoires | 6 785 | 41 447 |
| Cesion titres Perelec | 14 520 | 38 478 |
| Apurement dettes/créances antér. | 8 364 | 44 060 |
| Cession/Rebuts immobilisations | 2 626 | |
| Ecarts Réglements | 1 735 | 251 |
| **TOTAL** | **49 826** | **151 585** |

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Résultat et impôts sur les bénéfices

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **658 424** |
| + Impôts sur les bénéfices | 267 285 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **925 709** |
| **Variation des provisions réglementées** | |
| Provision pour investissements | |
| Provision pour hausse des prix | |
| Amortissements dérogatoires | -34 661 |
| Provisions fiscales | |
| Autres provisions réglementées | |
| **Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)** | **891 048** |

### Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 1 023 749 | 276 090 | 747 659 |
| + Résultat exceptionnel | 101 760 | 31 546 | 70 214 |
| - Participations des salariés | 199 799 | 40 351 | 159 448 |
| **Résultat comptable** | **925 709** | **267 285** | **658 424** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Commissaire aux Comptes Orial

# Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 31 473 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<br>Liés aux provisions pour hausse des prix<br>Liés aux plus-values à réintégrer<br><br>Liés à d'autres éléments | 466 630 |
| **A. Total des bases concourant à augmenter la dette future** | **466 630** |
| **Allègements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux provisions pour congés payés<br>Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice<br><br>Liés à d'autres éléments | 354 226 |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **354 226** |
| **C. Déficits reportables** | |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la dette future d'impôt** | **31 473** |
| Base = (A - B - C - D)<br>Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà | |

## 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)

Commissaire aux Comptes Orial

# Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.
La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.
A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :
Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 140 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 7 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 14 | |
| Employés | 119 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **140** | |

## 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.

Commissaire aux Comptes Orial

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Cautionnements* | *16 670 814* |
| *Engagements liés à la responsabilité des associés* | *279* |
| Avals et cautions | 16 671 093 |
| Engagements en matière de pensions | 201 298 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **16 872 391** |
| 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 : 201 298 euros

Commissaire aux Comptes Orial