RCS : BAR LE DUC
Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 40069
Numéro SIREN : 439 317 280
Nom ou dénomination : VERDUN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000842

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix

55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2020

APE : 4711F SIRET : 43931728000014

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Sommaire

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

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	*5*
Immobilisations	*12*
Amortissements	*13*
Mali technique sur immobilisations	*14*
Amortissements du mali technique	*15*
Provisions	*16*
Créances et Dettes	*17*
Plusieurs postes du bilan	*18*
Fonds commercial	*19*
Produits à recevoir	*20*
Charges à payer	*21*
Charges constatées d'avance	*22*
Variations des capitaux propres	*23*
Capital social	*24*
Ventilation du chiffre d'affaires	*25*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*26*
Honoraires des commissaires aux comptes	*27*
Engagements financiers donnés et reçus	*28*
Dettes garanties par des suretés réelles	*29*
Acc. Allèg. dette future impots	*30*
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	*31*
Tableau des filiales et participations 1	*32*
Produits et Charges exceptionnels	*33*
Transferts de charges	*34*
Tableau des résultats sur 5 ans	*35*
DETAIL DES COMPTES DE BILAN	
Détail de l'Actif	*36*
Détail du Passif	*42*
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	
Détail des produits d'exploitation	*45*
Détail des charges d'exploitation	*48*
Détail du résultat financier et exceptionnel	*58*
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	*61*
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	*62*
Bilans comparatifs et trésorerie	*63*
Analyse fonctionnelle du bilan	*64*
IMMOBILISATIONS	
Immobilisations - Liste des acquisitions par NPCI	*65*
Immobilisations - Etat des sorties	*77*
Immobilisations - Edition des dotations (fiscal seul)	*78*
Immobilisations - Edition du plan d'amortissement sur 5 ans (fiscal centralisé)	*173*
DOCUMENTS FISCAUX	
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*176*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*177*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*178*
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	*179*

Sommaire

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

BIC-RN 2051 - Bilan Passif	*180*
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	*181*
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	*182*
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels	*183*
BIC-RN 2054 - Immobilisations	*184*
BIC-RN 2054 bis - Ecarts de réévaluation	*185*
BIC-RN 2055 - Amortissements	*186*
BIC-RN 2056 - Provisions	*187*
2056 - Détail des autres provisions pour risques et charges	*188*
2056 - Détail des autres immobilisations financières	*189*
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	*190*
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	*191*
2058A - Réintégrations diverses	*192*
2058A - Déductions diverses	*193*
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	*194*
2058B - Détail des charges à payer	*195*
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	*196*
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	*197*
2059A - Détail des immobilisations cédées	*198*
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	*199*
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	*200*
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	*201*
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	*202*
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	*203*
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	*204*
Etat de suivi des plus-values en report d'imposition /1-1	*205*
Etat de suivi des plus-values en report d'imposition /2-1	*206*
Etat de suivi des plus-values en report d'imposition /3-1	*207*
Etat de suivi des plus-values en report d'imposition /4-1	*208*
1330CVAE - Déclaration de la valeur ajoutée	*209*
DOCUMENTS FISCAUX GROUPE	
2058FC - Plafonnement des résultats ... Membre	*210*
2058A Bis - Détermination du résultat fiscal Membre	*211*
2058B Bis - Suivi des déficits ordinaires Membre	*212*
2058ER - Rectifications apportées au résultat Membre	*213*
2058ES - Rectifications apportées ... sortie ... Membre	*214*
2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires Membre	*215*
GROUPE	
2065 - Impôt sur les Sociétés / Société Mère	*216*
BIC - Déclaration 2065 Bis - Impôt sur les Sociétés	*217*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*218*
2029B - Liste des sociétés membres /1	*219*
2058ER - Rectifications apportées au résultat ...	*220*
2058ES - Rectifications apportées ... sortie ...	*221*
2058PAP - Rectifications ... sociétés intermédiaires Membre	*222*
2058TS - Tableau de synthèse du résultat /1	*223*
2058RG - Détermination du résultat fiscal ...	*224*
2058DG - Etat de suivi des déficits et amorts	*225*
2058SG - Etat des subventions et abandons créances /1	*226*
2058CG - Etat des crédits d'impôts ... /1	*227*
2058PV - Plus ou moins values de cession d'actif immobilisé /1	*228*
AUTRES DOCUMENTS FISCAUX	
Relevé Solde IS	*229*

Sommaire

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

2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 1	***231***
2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 2	***232***
2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 3	***233***
2069RCI - Réductions et crédits d'impôt	***234***
2069RCI - Mécénat - Liste des bénéficiaires finaux	***235***
Déclaration des loyers professionnels / Page 1	***236***
ETATS DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	
Engagements hors bilan	***237***

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	389 834	346 646	43 188	32 257
	Fonds commercial (1)	1 392 412		1 392 412	1 392 412
	Autres immobilisations incorporelles	4 971 736		4 971 736	4 934 124
	Avances et acomptes	9 451		9 451	8 061
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 092 521	347 741	744 781	753 761
	Constructions	13 634 682	6 104 429	7 530 253	8 273 949
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 815 717	3 796 123	2 019 594	2 291 610
	Autres immobilisations corporelles	3 536 501	2 360 747	1 175 754	1 057 418
	Immobilisations en cours	309 618		309 618	55 788
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	490 466		490 466	490 466
	Créances rattachées à des participations	67 206		67 206	68 699
	Autres titres immobilisés	2 804 173	306	2 803 868	2 795 997
	Prêts	5 200		5 200	11 700
	Autres immobilisations financières	4 824 644		4 824 644	4 600 390
	TOTAL (II)	39 344 162	12 955 992	26 388 170	26 766 632
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 361		21 361	18 557
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 135 729	195 156	6 940 573	7 376 726
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 916		7 916	2 451
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 103 320	14 783	1 088 537	1 272 626
	Autres créances	1 049 122		1 049 122	2 541 231
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 005 490		8 005 490	8 040 270
	DISPONIBILITES	914 250		914 250	357 210
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	303 378		303 378	268 057
	TOTAL (III)	18 540 568	209 939	18 330 629	19 877 128
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	57 884 730	13 165 931	44 718 799	46 643 761
	(1) dont droit au bail			80 000	80 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 200	11 700
	(3) dont créances à plus d'un an				

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 500	38 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 850	3 850
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 153 587	25 525 952
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 804 747	1 627 636
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	29 000 684	27 195 937
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	247 174	258 790
	Provisions pour charges	463 653	494 006
	Total des provisions	710 827	752 796
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 080 887	8 181 969
	Emprunts et dettes financières divers	524 499	854 919
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 277	19 109
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 283 072	5 770 713
	Dettes fiscales et sociales	3 547 790	3 386 443
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 470	182 260
	Autres dettes	300 294	299 615
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	15 007 288	18 695 028
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 718 799	46 643 761
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 804 746,74	1 627 635,81
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 797 760	13 608 148
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 553	694 300

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	74 505 335		74 505 335	73 867 924
	Production vendue (Biens)	4 020 689		4 020 689	4 254 650
	Production vendue (Services et Travaux)	1 970 888		1 970 888	1 819 764
	Montant net du chiffre d'affaires	80 496 911		80 496 911	79 942 338
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 410	11 767
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			749 374	564 984
	Autres produits			423 147	485 009
	Total des produits d'exploitation (1)			81 679 842	81 004 098
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			58 725 504	59 333 863
	Variation de stock			398 794	(326 097)
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 783 514	2 896 217
	Variation de stock			(2 804)	6 036
	Autres achats et charges externes			4 244 546	4 404 920
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 131 529	1 242 147
	Salaires et traitements			7 479 345	7 051 801
	Charges sociales du personnel			1 823 360	1 727 118
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 620 410	1 572 438
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			209 939	170 443
	Dotations aux provisions			426 683	349 910
	Autres charges			180 418	191 200
	Total des charges d'exploitation (2)			79 021 238	78 619 995
	RESULTAT D'EXPLOITATION			2 658 604	2 384 103

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 658 604	2 384 103
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	64 231	65 671
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	123 631	189 128
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	187 862	254 798
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	81 408	107 497
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	81 408	107 497
	RESULTAT FINANCIER	106 454	147 301
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 765 058	2 531 404
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	135 991	114 027
	Sur opérations en capital	57 990	129 267
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	193 981	243 294
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	63 239	57 654
	Sur opérations en capital	27 949	67 428
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		31 075
	Total des charges exceptionnelles	91 188	156 157
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	102 793	87 137
	PARTICIPATION DES SALARIES	169 603	161 500
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	893 501	829 405
	TOTAL DES PRODUITS	82 061 685	81 502 191
	TOTAL DES CHARGES	80 256 939	79 874 555
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 804 747	1 627 636

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

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE LEGALE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **44 718 799** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **82 061 685** euros et un total **charges** de **80 256 939** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 804 747** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Types d'immobilisations	Durée amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Droit d'entrée et pas de porte	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Mali de fusion fonds de commerce	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Aménagement des terrains	de 6 à 15 ans
Constructions	de 8 à 20 ans
Installations, agencements des constructions	de 3 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 1 à 20 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans
Mali de fusion Terrain	Non amortissable
Mali de fusion Construction	15 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 30.09.2020.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 30.09.2020.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 195 156 € a été comptabilisée au 30/09/2020.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de créances clients de 14 783 € a été comptabilisée au 30/09/2020.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 710 827 € au 30/09/2020 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Aux litiges en cours pour un montant de 285 252 €.
- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 10 980 €.
- Aux grosses réparations prévues pour un montant de 141 570 €.
- Au programme de points fidélités du magasin pour un montant de 273 025 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrières

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.60%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 24%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 667 201 € au 30/09/2020.

Intégration fiscale

La société SAS VERDUN DISTRIBUTION est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS VERDUN DISTRIBUTION : société mère

- EURL VERDUNREST : société filiale

La SAS VERDIS est sortie du périmètre d'intégration fiscale au 01/10/2018, suite à la fusion avec la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparement, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Une économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 11 113 €.

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 9 717 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Fusion par absorption de la SAS VERDIS

Au cours de l'exercice, la SAS VERDUN DISTRIBUTION détenant 100 % de la SAS VERDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30.09.2018 dans la SAS VERDIS ont été reprises au 01.10.2018 par la SAS VERDUN DISTRIBUTION à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société VERDIS, soit 10 367 210 € et la valeur nette comptable des 101 000 actions de la SAS VERDIS détenues par la SAS VERDUN DISTRIBUTION soit 17 979 828 €, fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 7 612 618 € .

Ce mali a été affecté de la manière suivante :

- Mali technique sur terrain : 431 771 € (dans le compte 211870)
- Mali technique sur constructions : 2 246 723 € (dans le compte 213871)
- Mali technique sur fonds de commerce : 4 934 124 € (dans le compte 208100)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 15 ans.

Autres informations

La société VERDUN DISTRIBUTION ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de ses filiales VERDUNREST et SCI SAINT MARTIN, car celles-ci ne représentent qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas enmesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

Le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 696 594		91 725		24 886	6 763 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 696 594		91 725		24 886	6 763 434
CORPORELLES	Terrains	1 074 994		17 528			1 092 521
	Constructions sur sol propre	11 120 651		79 765			11 200 416
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 428 266		6 000			2 434 266
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 658 025		157 691			5 815 717
	Instal., agencement, aménagement divers	2 272 107		151 369			2 423 476
	Matériel de transport	540 677		265 390		135 000	671 067
	Matériel de bureau, mobilier	394 685		47 273			441 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	55 788		309 618		55 788	309 618
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 545 193		1 034 634		190 788	24 389 039
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	559 165				1 492	557 672
	Autres titres immobilisés	2 796 303		7 951		80	2 804 173
	Prêts et autres immobilisations financières	4 612 090		436 946		219 193	4 829 844
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 967 558		444 897		220 765	8 191 689
	TOTAL	38 209 345		1 571 256		436 439	39 344 162

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	329 740	16 906		346 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	329 740	16 906		346 646
CORPORELLES	Terrains	321 232	26 509		347 741
	Constructions sur sol propre	4 178 317	632 860		4 811 177
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 096 651	196 601		1 293 252
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 366 415	429 708		3 796 123
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 494 565	177 449		1 672 015
	Matériel de transport	310 954	119 688	107 131	323 511
	Matériel de bureau, mobilier	344 532	20 689		365 221
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 112 667	1 603 503	107 131	12 609 039
	TOTAL	11 442 407	1 620 410	107 131	12 955 686

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	4 934 124					4 934 124
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 934 124					4 934 124
CORPORELLES	Terrains	431 771					431 771
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	2 246 723					2 246 723
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 678 494					2 678 494
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	7 612 618					7 612 618

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	149 782	149 782		299 563
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 782	149 782		299 563
	TOTAL MALI TECHNIQUE	149 782	149 782		299 563

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	155 000	141 570	155 000	141 570
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	597 796	285 113	313 652	569 257
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	752 796	426 683	468 652	710 827
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières	306			306
	Sur stocks et en-cours	157 798	195 156	157 798	195 156
	Sur comptes clients	12 645	14 783	12 645	14 783
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	170 749	209 939	170 443	210 245
	TOTAL GENERAL	923 544	636 622	639 095	921 071
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		636 622	639 095	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	67 206		67 206
	Prêts (1) (2)	5 200	5 200	
	Autres immobilisations financières	4 824 644		4 824 644
	Clients douteux ou litigieux	18 025	18 025	
	Autres créances clients	1 085 294	1 085 294	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	394	394	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 813	11 813	
	Impôts sur les bénéfices	52 454	52 454	
	Taxes sur la valeur ajoutée	140 029	140 029	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	237 877	237 877	
	Divers	58	58	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	606 497	606 497	
	Charges constatées d'avances	303 378	303 378	
	TOTAL DES CREANCES	7 352 870	2 461 020	4 891 850
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	5 600		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	12 100		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 553	8 553		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 072 334	2 155 200	2 732 207	184 926
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	283 404	8 286	275 118	
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 283 072	5 283 072		
	Personnel et comptes rattachés	2 043 587	2 043 587		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	622 652	622 652		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 798	92 798		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	788 753	788 753		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 470	253 470		
	Groupe et associés (2)	241 095	241 095		
	Autres dettes	300 294	300 294		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 990 012	11 797 760	3 007 325	184 926
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 414 152			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	237 133			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		490 466		
Créances sur participations		67 206		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		2 193 646		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		12 034		
Autres créances		2		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		4 187		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	40 000	Fonds commercial PRESSING. Acquis le 01/01/2017
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 272 412	Fonds de commerce HYPER, PRESSE, FRITERIE
TOTAL	1 312 412	

REPARTITION DES FONDS ACQUIS :

FONDS DE COMMERCE PRESSING :	40 000	01/01/2017

REPARTITION DES FONDS RECUS EN APPORT APRES FUSION :

FONDS DE COMMERCE HYPER :	1 100 072	01/05/1993
FONDS DE COMMERCE PRESSE :	127 340	06/05/2004
FONDS DE COMMERCE FRITERIE :	45 000	14/10/2016

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		672 907
Autres immobilisations financières		10 571
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	10 571	
Autres créances clients		289 254
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	289 254	
Autres créances		373 083
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	95 626	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	20 214	
RIST. A RECEV. DIRECT.- P.A.	15 000	
RIST. A RECEV. CENTRALE	32 638	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	191 973	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITTIVE	2 015	
ORGANISMES SOCIAUX (PROD.A REC)	9 798	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	58	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	5 490	
INTERETS COUR.A REC./C.BANC.	269	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2020
Total des Charges à payer		4 279 206
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 950
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	4 564	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	8 386	
Emprunts et dettes financières divers		15 305
INTERETS COURUS S/PARTICIPATION	8 286	
INT.COUR/S/C.COUR.ASSOC.A PAYER	7 019	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		901 667
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUE	576 873	
FOURNISSEURS FACT. FG NON PARVENUE	324 794	
Dettes fiscales et sociales		3 349 284
DETTE PROVISION POUR CONGES	383 573	
DETTES PROV.PARTICIP/SALARIES	169 603	
INTERESSEMENT A PAYER	435 523	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	286 198	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIMES BILAN AU PERSONNEL A PAYER	202 872	
AUTRES SALAIRES A PAYER	90 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	106 235	
FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	33 921	
FORMATION CONTINUE	4 386	
EFFORT CONSTRUCTION	49 811	
CHARGES SOC S/ PRIME EXCEPT	31 500	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	79 266	
CHARGES SOC. S/PROV.COMPLT DIRECT.	185 805	
CHARGES SOC./PROV.PRIMES BILAN	71 004	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	8 170	
ETAT - CHARGES A PAYER	761 418	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				303 378
SERVICES EXTERIEURS	01/10/2020	30/09/2021	241 335	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/10/2020	30/09/2021	62 044	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				303 378

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	38 500				38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 850				3 850
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	25 525 952	1 627 636			27 153 587
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 627 636	(1 627 636)		1 804 747	1 804 747
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 195 937			1 804 747	29 000 684

Date de l'assemblée générale 12/03/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 27 195 937
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 27 195 937
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 804 747

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	**Du capital social début exercice**	**3 850,00**	**10,0000**	**38 500,00**
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		**0,0000**	
	Du capital social fin d'exercice	3 850,00	10,0000	38 500,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 505 335		74 505 335
Production vendue de biens	4 020 689		4 020 689
Production vendue de travaux	215 477		215 477
Production vendue de services	1 755 410		1 755 410
TOTAL	80 496 911		80 496 911

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 765 058	914 575	1 850 483
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(66 810)	(21 074)	(45 736)
RESULTAT COMPTABLE	2 698 248	893 501	1 804 747

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	51 392	44 941	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	51 392	44 941	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	51 392	44 941	100,00	100,00				

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		19 674 501	
		19 674 501	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		667 201	
		667 201	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 341 702	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
EMPRUNT	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUES	18 960 809	5 040 629
		TOTAL	18 960 809	5 040 629

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2020
ACCROISSEMENTS	**Provisions règlementées**	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	**Provisions non déductibles l'année de comptabilisation**	
	C3S	70 378
	TASCOM	292 732
	EFFORT CONSTRUCTION	19 363
	PARTICIPATION DES SALARIES	169 603
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	552 076

Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

	30/09/2020
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

		30/09/2020 Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
	Professions intermédiaires	29	
	Employés	177	
	Ouvriers		
	TOTAL	213	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL VERDUNREST	8 000	424 544	100,00	8 000	8 000
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2019	1 000	44 975	99,00	480 316	480 316
2. Participations (10 à 50 %)					
SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2019	10 000	(7 462)	20,00	2 000	2 000
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2019	1 500	(39 150)	10,00	150	150

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL VERDUNREST			736 360	(24 986)	
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2019	509 551		110 829	45 975	
2. Participations (10 à 50 %)					
SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2019	67 206			(7 462)	
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2019	1 683 577			12 608	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		193 981
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		135 991
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	6 005	
ECARTS POSITIFS/SINISTRES	7 861	
PRODUITS/EXERCICE ANTERIEUR	50	
PR./EX.ANT/ACHATS	2 066	
PR./EX.ANT-COTISATIONS CENTRALES	22 598	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	168	
PR./EX.ANT-PUBLICIT'	7 982	
PR./EX.ANT-FRAIS PSTX T'L'COM.	633	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	14 904	
PR./EX.ANT-COTISAT & DIVERS	3 344	
PR./EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTR.ETAT	55 096	
PR./EX.ANT-PART.PUB.	2 178	
PR./EX.ANT-VENTES MARCH.	271	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	12 836	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		57 990
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	57 990	
Total des charges exceptionnelles		91 188
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		63 239
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 594	
LOUE LECLERC - CONTRAVENTIONS	17	
FRANCHISES SUR SINISTRES	8 126	
CH./EX.ANT.-AC.MATIER.-FOURNIT	861	
CH/EX/ANT/ACHATS	12 337	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	11 258	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	11 180	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	18	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	348	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	6 421	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	1 142	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	7 079	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	86	
CH./EX.ANT-PART.PUB.	591	
CH/EXERC.ANT REDUCTIONS/VENTES	160	
CH./EX.ANT-BONIS CENTRALES	2 022	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		27 949
V.N.C. IMMO. CORPORELLES CEDEES	27 869	
V.N.C. IMMO. FINANCIERES	80	
Résultat exceptionnel		102 793

VERDUN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 €uros
Siège Social : « La Galavaude »
Place Maurice Genevoix

55100 – VERDUN

439 317 280 R.C.S. BAR LE DUC

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 MARS 2021

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable ..... 1.804.746,74 €
- Au poste « Autres Réserves » ..... 1.804.746,74 €

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2019	NEANT	NEANT
30 Septembre 2018 **(AG 24 Janvier 2019)** **(AG 28 Mars 2019)**	986.440 € NEANT	14.560 € NEANT
30 Septembre 2017 **(AG 25 Janvier 2018)** **(AG 22 Mars 2018)**	569.100 € NEANT	8.400 € NEANT

Par ailleurs, l'Assemblée rappelle que par délibération de l'Assemblée Générale du 18 Février 2021, il a été décidé de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de 6.002.150,00 €uros et de distribuer ladite somme aux Associés.

VERDUN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 €uros
Siège Social : « La Galavaude »
Place Maurice Genevoix

55100 – VERDUN

439 317 280 R.C.S. BAR LE DUC

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 MARS 2021

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable ..... 1.804.746,74 €
- Au poste « Autres Réserves » ..... 1.804.746,74 €

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2019	NEANT	NEANT
30 Septembre 2018 **(AG 24 Janvier 2019)** **(AG 28 Mars 2019)**	986.440 € NEANT	14.560 € NEANT
30 Septembre 2017 **(AG 25 Janvier 2018)** **(AG 22 Mars 2018)**	569.100 € NEANT	8.400 € NEANT

Par ailleurs, l'Assemblée rappelle que par délibération de l'Assemblée Générale du 18 Février 2021, il a été décidé de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de 6.002.150,00 €uros et de distribuer ladite somme aux Associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



CERTIFIE CONFORME

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 Bd du Gal. Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

VERDUN DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
Au capital de 38 500 €

Siège social : place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

SIRET : 439 317 280 00014
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés de la Société VERDUN DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 28/03/2019 et 19/11/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société VERDUN DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

nn 8/6

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

☞ Dépréciation du fonds commercial

La société a estimé selon les modalités décrites dans l'Annexe que le fonds de commerce à l'actif s'élevant à 1 312 412 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisés dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

☞ Dépréciation des malis techniques de fusion

Le mali de fusion par absorption de la SAS VERDIS s'élève à 7 612 618€ et se décompose en mali technique sur terrain pour 431 771€, sur constructions pour 2 246 723€ et sur fonds de commerce pour 4 934 124€.

La société a estimé, selon les modalités décrites dans l'annexe que le mali technique sur fonds de commerce à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti. Le mali technique sur constructions est quant à lui amorti sur 15 ans.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisés dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

☞ **Dépréciation des stocks**

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans l'Annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2020 pour une valeur de 195 156 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

☞ **Provision pour risques et charges**

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 710 827 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le 1er mars 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
Représenté par :
Marie-Laure MALLEZ-VINCENT **Jean-François GUTTADORO**

VDB ET ASSOCIES
Représenté par :
François GARNIER **Vincent LE PAGE**

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix

55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2020

APE : 4711F SIRET : 43931728000014

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé	(I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	389 834	346 646	43 188	32 257
	Fonds commercial (1)	1 392 412		1 392 412	1 392 412
	Autres immobilisations incorporelles	4 971 736		4 971 736	4 934 124
	Avances et acomptes	9 451		9 451	8 061
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 092 521	347 741	744 781	753 761
	Constructions	13 634 682	6 104 429	7 530 253	8 273 949
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 815 717	3 796 123	2 019 594	2 291 610
	Autres immobilisations corporelles	3 536 501	2 360 747	1 175 754	1 057 418
	Immobilisations en cours	309 618		309 618	55 788
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	490 466		490 466	490 466
	Créances rattachées à des participations	67 206		67 206	68 699
	Autres titres immobilisés	2 804 173	306	2 803 868	2 795 997
	Prêts	5 200		5 200	11 700
	Autres immobilisations financières	4 824 644		4 824 644	4 600 390
	TOTAL (II)	39 344 162	12 955 992	26 388 170	26 766 632
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 361		21 361	18 557
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 135 729	195 156	6 940 573	7 376 726
	Avances et Acomptes versés sur commandes	7 916		7 916	2 451
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 103 320	14 783	1 088 537	1 272 626
	Autres créances	1 049 122		1 049 122	2 541 231
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	8 005 490		8 005 490	8 040 270
	DISPONIBILITES	914 250		914 250	357 210
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	303 378		303 378	268 057
	TOTAL (III)	18 540 568	209 939	18 330 629	19 877 128
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	57 884 730	13 165 931	44 718 799	46 643 761
	(1) dont droit au bail			80 000	80 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			5 200	11 700
	(3) dont créances à plus d'un an				

SAS NDB et ASSOCIES Commissaire aux comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 500	38 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 850	3 850
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 153 587	25 525 952
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 804 747	1 627 636
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	29 000 684	27 195 937
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	247 174	258 790
	Provisions pour charges	463 653	494 006
	Total des provisions	710 827	752 796
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 080 887	8 181 969
	Emprunts et dettes financières divers	524 499	854 919
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 277	19 109
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 283 072	5 770 713
	Dettes fiscales et sociales	3 547 790	3 386 443
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 470	182 260
	Autres dettes	300 294	299 615
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	15 007 288	18 695 028
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 718 799	46 643 761
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 804 746,74	1 627 635,81
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 797 760	13 608 148
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 553	694 300

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 1/2

			30/09/2020	30/09/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	74 505 335		74 505 335	73 867 924
Production vendue (Biens)	4 020 689		4 020 689	4 254 650
Production vendue (Services et Travaux)	1 970 888		1 970 888	1 819 764
Montant net du chiffre d'affaires	80 496 911		80 496 911	79 942 338
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 410	11 767
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			749 374	564 984
Autres produits			423 147	485 009
Total des produits d'exploitation (1)			81 679 842	81 004 098
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			58 725 504	59 333 863
Variation de stock			398 794	(326 097)
Achats de matières et autres approvisionnements			2 783 514	2 896 217
Variation de stock			(2 804)	6 036
Autres achats et charges externes			4 244 546	4 404 920
Impôts, taxes et versements assimilés			1 131 529	1 242 147
Salaires et traitements			7 479 345	7 051 801
Charges sociales du personnel			1 823 360	1 727 118
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 620 410	1 572 438
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			209 939	170 443
Dotations aux provisions			426 683	349 910
Autres charges			180 418	191 200
Total des charges d'exploitation (2)			79 021 238	78 619 995
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 658 604	2 384 103

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 658 604	2 384 103
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	64 231	65 671
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	123 631	189 128
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	187 862	254 798
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	81 408	107 497
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	81 408	107 497
	RESULTAT FINANCIER	106 454	147 301
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 765 058	2 531 404
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	135 991	114 027
	Sur opérations en capital	57 990	129 267
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	193 981	243 294
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	63 239	57 654
	Sur opérations en capital	27 949	67 428
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		31 075
	Total des charges exceptionnelles	91 188	156 157
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	102 793	87 137
	PARTICIPATION DES SALARIES	169 603	161 500
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	893 501	829 405
	TOTAL DES PRODUITS	82 061 685	81 502 191
	TOTAL DES CHARGES	80 256 939	79 874 555
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 804 747	1 627 636

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

AUDIB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **44 718 799** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **82 061 685** euros et un total **charges** de **80 256 939** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 804 747** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Types d'immobilisations	Durée amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Droit d'entrée et pas de porte	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Mali de fusion fonds de commerce	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Aménagement des terrains	de 6 à 15 ans
Constructions	de 8 à 20 ans
Installations, agencements des constructions	de 3 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 1 à 20 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans
Mali de fusion Terrain	Non amortissable
Mali de fusion Construction	15 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 30.09.2020.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 30.09.2020.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

SAS VERDUN et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 195 156 € a été comptabilisée au 30/09/2020.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de créances clients de 14 783 € a été comptabilisée au 30/09/2020.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 710 827 € au 30/09/2020 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Aux litiges en cours pour un montant de 285 252 €.
- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 10 980 €.
- Aux grosses réparations prévues pour un montant de 141 570 €.
- Au programme de points fidélités du magasin pour un montant de 273 025 €.

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrières

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.60%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 24%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 667 201 € au 30/09/2020.

Intégration fiscale

La société SAS VERDUN DISTRIBUTION est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS VERDUN DISTRIBUTION : société mère

- EURL VERDUNREST : société filiale

La SAS VERDIS est sortie du périmètre d'intégration fiscale au 01/10/2018, suite à la fusion avec la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparement, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Une économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 11 113 €.

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 9 717 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Fusion par absorption de la SAS VERDIS

Au cours de l'exercice, la SAS VERDUN DISTRIBUTION détenant 100 % de la SAS VERDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

SAS VDB & ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30.09.2018 dans la SAS VERDIS ont été reprises au 01.10.2018 par la SAS VERDUN DISTRIBUTION à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société VERDIS, soit 10 367 210 € et la valeur nette comptable des 101 000 actions de la SAS VERDIS détenues par la SAS VERDUN DISTRIBUTION soit 17 979 828 €, fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 7 612 618 € .

Ce mali a été affecté de la manière suivante :

- Mali technique sur terrain : 431 771 € (dans le compte 211870)
- Mali technique sur constructions : 2 246 723 € (dans le compte 213871)
- Mali technique sur fonds de commerce : 4 934 124 € (dans le compte 208100)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 15 ans.

Autres informations

La société VERDUN DISTRIBUTION ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de ses filiales VERDUNREST et SCI SAINT MARTIN, car celles-ci ne représentent qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas enmesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

SAS VDB et ASSOCIÉS

CABINET TRANCHANT & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

Le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 696 594		91 725		24 886	6 763 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 696 594		91 725		24 886	6 763 434
CORPORELLES	Terrains	1 074 994		17 528			1 092 521
	Constructions sur sol propre	11 120 651		79 765			11 200 416
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	2 428 266		6 000			2 434 266
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 658 025		157 691			5 815 717
	Instal., agencement, aménagement divers	2 272 107		151 369			2 423 476
	Matériel de transport	540 677		265 390		135 000	671 067
	Matériel de bureau, mobilier	394 685		47 273			441 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	55 788		309 618		55 788	309 618
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 545 193		1 034 634		190 788	24 389 039
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	559 165				1 492	557 672
	Autres titres immobilisés	2 796 303		7 951		80	2 804 173
	Prêts et autres immobilisations financières	4 612 090		436 946		219 193	4 829 844
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 967 558		444 897		220 765	8 191 689
	TOTAL	38 209 345		1 571 256		436 439	39 344 162

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/09/2020
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	329 740	16 906		346 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	329 740	16 906		346 646
CORPORELLES	Terrains	321 232	26 509		347 741
	Constructions sur sol propre	4 178 317	632 860		4 811 177
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 096 651	196 601		1 293 252
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 366 415	429 708		3 796 123
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 494 565	177 449		1 672 015
	Matériel de transport	310 954	119 688	107 131	323 511
	Matériel de bureau, mobilier	344 532	20 689		365 221
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 112 667	1 603 503	107 131	12 609 039
	TOTAL	11 442 407	1 620 410	107 131	12 955 686

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	4 934 124					4 934 124
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 934 124					4 934 124
CORPORELLES	Terrains	431 771					431 771
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	2 246 723					2 246 723
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 678 494					2 678 494
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	7 612 618					7 612 618

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	149 782	149 782		299 563
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	149 782	149 782		299 563
	TOTAL MALI TECHNIQUE	149 782	149 782		299 563

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	155 000	141 570	155 000	141 570
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	597 796	285 113	313 652	569 257
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	752 796	426 683	468 652	710 827
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	306			306
	Sur stocks et en-cours	157 798	195 156	157 798	195 156
	Sur comptes clients	12 645	14 783	12 645	14 783
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	170 749	209 939	170 443	210 245
	TOTAL GENERAL	923 544	636 622	639 095	921 071
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		636 622	639 095	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

CREANCES

	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	67 206		67 206
Prêts (1) (2)	5 200	5 200	
Autres immobilisations financières	4 824 644		4 824 644
Clients douteux ou litigieux	18 025	18 025	
Autres créances clients	1 085 294	1 085 294	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	394	394	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 813	11 813	
Impôts sur les bénéfices	52 454	52 454	
Taxes sur la valeur ajoutée	140 029	140 029	
Autres impôts, taxes versements assimilés	237 877	237 877	
Divers	58	58	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	606 497	606 497	
Charges constatées d'avances	303 378	303 378	
TOTAL DES CREANCES	7 352 870	2 461 020	4 891 850

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 5 600
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice 12 100
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 553	8 553		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 072 334	2 155 200	2 732 207	184 926
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	283 404	8 286	275 118	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 283 072	5 283 072		
Personnel et comptes rattachés	2 043 587	2 043 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	622 652	622 652		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	92 798	92 798		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	788 753	788 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 470	253 470		
Groupe et associés (2)	241 095	241 095		
Autres dettes	300 294	300 294		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	14 990 012	11 797 760	3 007 325	184 926

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 414 152
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 237 133

SAS VDR et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		490 466		
Créances sur participations		67 206		
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		2 193 646		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		12 034		
Autres créances		2		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		4 187		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	40 000	Fonds commercial PRESSING. Acquis le 01/01/2017
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 272 412	Fonds de commerce HYPER, PRESSE, FRITERIE
TOTAL	1 312 412	

REPARTITION DES FONDS ACQUIS :

FONDS DE COMMERCE PRESSING :	40 000	01/01/2017

REPARTITION DES FONDS RECUS EN APPORT APRES FUSION :

FONDS DE COMMERCE HYPER :	1 100 072	01/05/1993
FONDS DE COMMERCE PRESSE :	127 340	06/05/2004
FONDS DE COMMERCE FRITERIE :	45 000	14/10/2016

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		672 907
Autres immobilisations financières		10 571
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	10 571	
Autres créances clients		289 254
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	289 254	
Autres créances		373 083
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	95 626	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	20 214	
RIST. A RECEV. DIRECT.- P.A.	15 000	
RIST. A RECEV. CENTRALE	32 638	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	191 973	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITTIVE	2 015	
ORGANISMES SOCIAUX (PROD.A REC)	9 798	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	58	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	5 490	
INTERETS COUR.A REC./C.BANC.	269	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2020
Total des Charges à payer		4 279 206
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 950
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	4 564	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	8 386	
Emprunts et dettes financières divers		15 305
INTERETS COURUS S/PARTICIPATION	8 286	
INT.COUR/S/C.COUR.ASSOC.A PAYER	7 019	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		901 667
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUE	576 873	
FOURNISSEURS FACT. FG NON PARVENUE	324 794	
Dettes fiscales et sociales		3 349 284
DETTE PROVISION POUR CONGES	383 573	
DETTES PROV.PARTICIP/SALARIES	169 603	
INTERESSEMENT A PAYER	435 523	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	286 198	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIMES BILAN AU PERSONNEL A PAYER	202 872	
AUTRES SALAIRES A PAYER	90 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	106 235	
FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	33 921	
FORMATION CONTINUE	4 386	
EFFORT CONSTRUCTION	49 811	
CHARGES SOC S/ PRIME EXCEPT	31 500	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	79 266	
CHARGES SOC. S/PROV.COMPLT DIRECT.	185 805	
CHARGES SOC./PROV.PRIMES BILAN	71 004	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	8 170	
ETAT - CHARGES A PAYER	761 418	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				303 378
SERVICES EXTERIEURS	01/10/2020	30/09/2021	241 335	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/10/2020	30/09/2021	62 044	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				303 378

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	38 500				38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 850				3 850
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	25 525 952	1 627 636			27 153 587
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 627 636	(1 627 636)		1 804 747	1 804 747
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 195 937			1 804 747	29 000 684

Date de l'assemblée générale 12/03/2020
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 27 195 937
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 27 195 937
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 804 747

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**3 850,00**	**10,0000**	**38 500,00**
Emises pendant l'exercice			**0,0000**	
Remboursées pendant l'exercice			**0,0000**	
Du capital social fin d'exercice		3 850,00	10,0000	38 500,00

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 505 335		74 505 335
Production vendue de biens	4 020 689		4 020 689
Production vendue de travaux	215 477		215 477
Production vendue de services	1 755 410		1 755 410
TOTAL	80 496 911		80 496 911

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 765 058	914 575	1 850 483
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(66 810)	(21 074)	(45 736)
RESULTAT COMPTABLE		2 698 248	893 501	1 804 747

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	51 392	44 941	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	51 392	44 941	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	51 392	44 941	100,00	100,00				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		19 674 501	
		19 674 501	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		667 201	
		667 201	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 341 702	

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
EMPRUNT	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUES	18 960 809	5 040 629
		TOTAL	18 960 809	5 040 629

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2020

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S	70 378
TASCOM	292 732
EFFORT CONSTRUCTION	19 363
PARTICIPATION DES SALARIES	169 603

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 552 076

Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

30/09/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration

- des organes de direction

- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

	30/09/2020 Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
Professions intermédiaires	29	
Employés	177	
Ouvriers		
TOTAL	213	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL VERDUNREST	8 000	424 544	100,00	8 000	8 000
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2019	1 000	44 975	99,00	480 316	480 316
2. Participations (10 à 50 %)					
SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2019	10 000	(7 462)	20,00	2 000	2 000
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2019	1 500	(39 150)	10,00	150	150

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
EURL VERDUNREST			736 360	(24 986)	
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2019	509 551		110 829	45 975	
2. Participations (10 à 50 %)					
SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2019	67 206			(7 462)	
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2019	1 683 577			12 608	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A françaises	Participations non reprises en A étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		193 981
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		135 991
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	6 005	
ECARTS POSITIFS/SINISTRES	7 861	
PRODUITS/EXERCICE ANTERIEUR	50	
PR./EX.ANT/ACHATS	2 066	
PR./EX.ANT-COTISATIONS CENTRALES	22 598	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	168	
PR./EX.ANT-PUBLICIT'	7 982	
PR./EX.ANT-FRAIS PSTX T'L'COM.	633	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	14 904	
PR./EX.ANT-COTISAT & DIVERS	3 344	
PR./EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTR.ETAT	55 096	
PR./EX.ANT-PART.PUB.	2 178	
PR./EX.ANT-VENTES MARCH.	271	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	12 836	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		57 990
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	57 990	
Total des charges exceptionnelles		91 188
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		63 239
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 594	
LOUE LECLERC - CONTRAVENTIONS	17	
FRANCHISES SUR SINISTRES	8 126	
CH./EX.ANT.-AC.MATIER.-FOURNIT	861	
CH/EX/ANT/ACHATS	12 337	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	11 258	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	11 180	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	18	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	348	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	6 421	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	1 142	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	7 079	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	86	
CH./EX.ANT-PART.PUB.	591	
CH/EXERC.ANT REDUCTIONS/VENTES	160	
CH./EX.ANT-BONIS CENTRALES	2 022	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		27 949
V.N.C. IMMO. CORPORELLES CEDEES	27 869	
V.N.C. IMMO. FINANCIERES	80	
Résultat exceptionnel		102 793

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	30/09/2020
REFACTURATION CHARGES LOCATIVES	13 201
REMBOURSEMENT FORMATIONS	34 708
REMBOURSEMENT FPC	3 305
REMBOURSEMENT SINISTRES	12 770
REMBOURSEMENT DIVERS	26 786
REMBOURSEMENT ACTIVITE PARTIELLE	19 509
TOTAL	110 279

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
	Nombre d'actions ordinaires	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	76 087 679	76 250 794	76 667 993	79 942 338	80 496 911
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 078 502	3 924 241	3 186 782	4 236 398	4 485 788
	Impôts sur les bénéfices	209 511	390 661	303 739	971 303	893 501
	Participation des salariés		466 140		161 500	169 603
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 196 836	2 213 951	2 163 718	1 627 636	1 804 747
	Résultat distribué	577 500	577 500	1 001 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	745	797	749	806	889
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	571	575	562	423	469
	Dividende attribué	150	150	260		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	198	199	205	211	213
	Montant de la masse salariale	6 056 828	5 749 130	6 404 120	7 051 801	7 479 345
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 866 469	1 942 598	1 979 026	1 701 140	1 810 590

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆