

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 20/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002246

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 43931728000014

Sommaire

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/202

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Mali technique sur immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements du mali technique</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>18</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>23</i>
<i>Capital social</i>	<i>24</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>25</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>26</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>27</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>28</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>29</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	<i>30</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>32</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>33</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>34</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>35</i>

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME



Société

30/09/2017

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	534 212	448 408	85 804	82 592
	Fonds commercial (1)	1 347 412		1 347 412	1 392 412
	Autres immobilisations incorporelles	4 934 124		4 934 124	4 934 124
	Avances et acomptes	6 135		6 135	22 233
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 092 521	394 782	697 740	719 126
	Constructions	13 977 595	7 805 750	6 171 845	7 012 415
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 246 660	4 600 031	1 646 629	1 778 035
	Autres immobilisations corporelles	4 509 800	2 881 504	1 628 297	1 280 185
	Immobilisations en cours				31 450
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	485 916		485 916	487 916
	Créances rattachées à des participations				64 946
	Autres titres immobilisés	2 817 825	306	2 817 520	2 812 055
	Prêts	11 400		11 400	7 800
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 273 142		3 273 142	3 176 827
	TOTAL (II)	39 236 743	16 130 780	23 105 964	23 802 115
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 160		25 160	22 327
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 072 529	187 707	7 884 822	7 190 939
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 811		13 811	7 175
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 185 436	9 313	1 176 123	1 224 021
	Autres créances	1 293 085	3 500	1 289 585	864 544
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
		4 502 521		4 502 521	7 504 006
	DISPONIBILITES				
		870 411		870 411	2 141 267
	Charges constatées d'avance	383 925		383 925	375 913
	TOTAL (III)	16 346 879	200 520	16 146 359	19 330 192
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	55 583 622	16 331 299	39 252 323	43 132 307
	(1) dont droit au bail			80 000	80 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			11 400	7 800
	(3) dont créances à plus d'un an				

CERTIFIÉ CONFORME

Rhenan Passif

30/09/2021

30/09/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 500	38 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 850	3 850
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 119 581	22 956 184
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 819 617	2 165 547
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	74 127	
	Total des capitaux propres	21 055 675	25 164 081
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	247 126	246 302
	Provisions pour charges	348 766	488 510
	Total des provisions	595 892	734 812
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 153 025	5 789 709
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 561 857	1 815 879
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 836	20 687
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 817 929	5 358 407
	Dettes fiscales et sociales	3 625 260	3 832 395
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 315	23 280
	Autres dettes	391 533	393 056
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	17 600 755	17 233 414
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	39 252 323	43 132 307
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 819 617,48	2 165 546,97
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 302 270	13 348 257
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	284 682	9 982
	(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT

		30/09/2019	30/09/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	74 984 849	74 984 849
	Production vendue (Biens)	5 720 173	5 720 173
	Production vendue (Services et Travaux)	2 543 941	2 543 941
	Montant net du chiffre d'affaires	83 248 963	83 248 963
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	66 834	88 220
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	728 674	746 378
	Autres produits	453 400	329 731
	Total des produits d'exploitation (1)	84 497 872	85 175 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	61 014 644	61 439 556
	Variation de stock	(701 614)	(235 186)
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 167 754	2 948 576
	Variation de stock	(2 833)	(966)
	Autres achats et charges externes	4 833 202	4 385 223
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 169 302	1 068 351
	Salaires et traitements	7 942 370	7 798 746
	Charges sociales du personnel	1 952 459	1 973 766
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 687 426	1 653 778
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	196 563	199 073
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	336 806	487 726
	Autres charges	42 851	35 539
	Total des charges d'exploitation (2)	81 638 931	81 754 182
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 858 940	3 420 992

Compte de Résultat

	30.09.2022	30.09.2021
	17	16
Charges courantes		
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)	80 160	21 221
Autres intérêts et produits assimilés (3)	106 783	62 960
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	186 942	84 181
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	121 728	80 629
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	121 728	80 629
RESULTAT FINANCIER	65 214	3 553
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 924 154	3 424 544
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	58 677	68 885
Sur opérations en capital	86 127	54 482
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	144 804	123 367
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	148 293	103 264
Sur opérations en capital	62 976	52 424
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	74 127	
Total des charges exceptionnelles	285 395	155 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(140 592)	(32 320)
PARTICIPATION DES SALAIRES	229 969	256 782
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	733 976	969 895
TOTAL DES PRODUITS	84 829 618	85 382 722
TOTAL DES CHARGES	83 010 000	83 217 175
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 819 617	2 165 547

(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

ANNEXE LEGALE

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 **39 252 323** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 829 618** euros et un total **charges** de **83 010 000** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 819 617** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.
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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 17/02/2022, la société VERDUN DISTRIBUTION a mis sa station-service en location gérance.

En date du 30/05/2022, la société VERDUN DISTRIBUTION a cédé le fonds de commerce lié à l'activité de snacks, sandwiches, frites et boissons à emporter, exploité depuis le 14/10/2016.

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.

<u>Types d'immobilisations</u>	<u>Durée amortissement</u>
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 7 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 30.09.2022.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 30.09.2022.

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.

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 187 707 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

Provision hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39-1-5° du CGI, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 30/09/2022.

Une provision pour hausse des prix de 74 127 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

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 8 856 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

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 595 892 € au 30/09/2022 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Aux litiges en cours pour un montant de 235 086 €.
- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 12 040 €.
- Aux grosses réparations prévues pour un montant de 96 000 €.
- Au programme de points fidélités du magasin pour un montant de 252 766 €.

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 aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.74 %.

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 26.53 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 786 208 € au 30/09/2022.

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 au 1er octobre 2018, suite à la fusion avec la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

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 séparément, 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

La charge d'impôt supplémentaire réalisée au niveau du groupe s'élève à 39 €.

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 à l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

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.

Annexe 1 : Impact de la pandémie COVID-19

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise 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 alimenatire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2022.

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

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la COVID-19.

	Valuers brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Moins Acquisitions	Moins Diminutions Virt. p.a.p.	Cessions	Valuers brutes au 30/09/2022
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 815 955	103 138	52 209	45 000	6 821 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 815 955	103 138	52 209	45 000	6 821 884
CORPORELLES	Terrains	1 092 521				1 092 521
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	11 200 416			414	11 200 001
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 769 594	8 000			2 777 594
	Instal., agencement, aménagement divers	5 990 351	271 309		15 000	6 246 660
	Matériel de transport	2 633 893	487 993			3 121 886
	Matériel de bureau, mobilier	731 788	175 241		87 999	819 031
	Emballages récupérables et divers	518 836	50 048			568 884
	Immobilisations corporelles en cours	31 450		31 450		
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 968 849	992 591	31 450	103 414	25 826 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	552 862	330		67 276	485 916
	Autres titres immobilisés	2 812 360	8 119		2 654	2 817 825
	Prêts et autres immobilisations financières	3 184 627	115 521		15 606	3 284 542
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 549 849	123 970		85 536	6 588 283
	TOTAL	38 334 653	1 219 699	83 659	233 950	39 236 743

ML

INCORPOR	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	384 595	63 813		448 408
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	384 595	63 813		448 408
CORPORELLES	Terrains	373 396	21 386		394 782
	Constructions sur sol propre	5 447 004	621 558	414	6 068 148
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 510 590	227 012		1 737 602
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 212 316	402 715	15 000	4 600 031
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 827 908	166 321		1 994 229
	Matériel de transport	380 846	143 194	73 770	450 270
	Matériel de bureau, mobilier	395 579	41 427		437 006
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 147 637	1 623 613	89 185	15 682 066
	TOTAL	14 532 232	1 687 426	89 185	16 130 474

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

		Mouvements de l'exercice				Valeurs	
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations		Diminutions	brutes au	
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	30/09/2022
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. agencet 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 début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			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	449 345	149 781		599 126
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agencement				
	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	449 345	149 781		599 126
TOTAL MALI TECHNIQUE		449 345	149 781		599 126

PROVISIONS

PROVISIONS REGLEMENTEES				
	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix	74 127		74 127
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMEENT EES	74 127		74 127
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	100 000	72 000	76 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
	Autres	634 812	264 806	399 726
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	734 812	336 806	475 726
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	Sur immobilisations			
	{ incorporelles			
	{ corporelles			
	{ des titres mis en équivalence			
	{ titres de participation			
	{ autres immo. financières	306		306
	Sur stocks et en-cours	179 977	187 707	179 977
	Sur comptes clients	15 596	8 856	15 139
	Autres	3 500		3 500
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	199 378	196 563	195 116
	TOTAL GENERAL	934 190	607 495	670 842
	Dont dotations et reprises		533 369	670 842
	{ - d'exploitation		533 369	670 842
	{ - financières			
	{ - exceptionnelles		74 127	

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.

Bilan

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 400	11 400	
	Autres immobilisations financières	3 273 142		3 273 142
	Clients douteux ou litigieux	11 762	11 762	
	Autres créances clients	1 173 674	1 173 674	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 356	1 356	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 192	7 192	
	Impôts sur les bénéfices	167 641	167 641	
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 895	161 895	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	258 703	258 703	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 179	1 179	
	Débiteurs divers	695 119	695 119	
	Charges constatées d'avances	383 925	383 925	
	TOTAL DES CREANCES	6 146 988	2 873 846	3 273 142
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	11 400		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 800		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09 2022

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)	284 682	284 682	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 868 343	922 296	2 264 443
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	530 041	203 440	175 966
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 817 929	5 817 929	
	Personnel et comptes rattachés	2 177 288	2 177 288	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	853 137	853 137	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 202	92 202	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	502 634	502 634	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 315	25 315	
	Groupe et associés (2)	3 031 817	3 031 817	
	Autres dettes	391 533	391 533	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	17 574 919	14 302 270	2 440 409
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 910 493		
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 303 523		

Bilan
 du 31/12/2017
 Entrepr
 de occupation
 Dette - créance
 rep - s p
 effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

485 916

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

2 145 393

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

1 200

Autres créances

1 179

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

728 294

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

116 046

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

727

30/09/2022

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

1 227 412

Fonds de commerce HYPER, PRESSE

TOTAL

1 267 412

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 CEDES : FONDS DE COMMERCE FRITERIE : 45 000

14/10/2016

Cédé le 30/05/2022

Total des Produits à recevoir		766 406
Autres immobilisations financières		8 615
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	8 615	
Autres créances clients		308 532
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	308 532	
Autres créances		449 259
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	44 443	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	47 256	
RIST. A RECEV. CENTRALE	160 543	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	175 830	
FORMATION CONTINUE	1 426	
ORGANISMES SOCIAUX (PROD.A REC)	5 766	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	11 473	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	2 521	

Total des Charges		4 242 447
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 241
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 874	
INTERETS COUR. A PAYER/C.BANC.	7 367	
Emprunts et dettes financières divers		69 145
INTERETS COURUS S/PARTICIPATION	12 830	
INT. COUR/S/C. COUR. ASSOC. A PAYER	56 315	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		899 512
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	531 761	
FOURNISSEURS FACT. FG NON PARVENUE	367 751	
Dettes fiscales et sociales		3 262 549
DET TES PROVISION POUR CONGES	402 310	
DET TES PROV.PARTICIP/SALARIES	229 969	
INTERESSEMENT A PAYER	345 788	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	299 777	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	600 000	
PRIMES BILAN AU PERSONNEL A PAYER	178 016	
AUTRES SALAIRES A PAYER	90 000	
CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	109 715	
FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	45 994	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITIVE	4 300	
EFFORT CONSTRUCTION	54 319	
CHARGES SOC S/ PRIME EXCEPT	31 500	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	81 753	
CHARGES SOC. S/PROV.COMPLT DIRECT.	240 000	
CHARGES SOC./PROV.PRIMES BILAN	62 306	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	8 569	
ETAT - CHARGES A PAYER	478 232	

Périmètre

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION

383

SERVICES EXTERIEURS**01/10/2022 30/09/2023****261 964****ACHATS DE MARCHANDISES****01/10/2022 30/09/2023****121 961**

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL**383 925**

		1	2	
Capital social	38 500			38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 850			3 850
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	22 956 184	2 165 547	(6 002 150)	19 119 581
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 165 547	(2 165 547)	1 819 617	1 819 617
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			74 127	74 127
TOTAL	25 164 081		(4 108 406)	21 055 675
Date de l'assemblée générale 24/03/2022				
Dividendes attribués 6 002 150				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		25 164 081		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		25 164 081		
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		(4 108 406)		

ACTIONS PARTS SOCIALES

	30/09/202	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		3 850,00	10,0000	38 500,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		3 850,00	10,0000	38 500,00

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 984 849		74 984 849
Production vendue de biens	5 720 173		5 720 173
Production vendue de travaux	280 965		280 965
Production vendue de services	2 262 976		2 262 976
TOTAL	83 248 963		83 248 963

	2019	2018	2017
RESULTAT COURANT	2 924 154	768 995	2 155 159
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(370 561)	(35 019)	(335 542)
RESULTAT COMPTABLE	2 553 593	733 976	1 819 617
(1) après retraitements fiscaux.			

	50 09 10	50 09 10 1	50 09 10 2	50 09 20 1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés				
Emetteur VDB	43 252	37 375	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	43 252	37 375	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
Sous-total				
TOTAL	43 252	37 375	100,00	100,00

Effets escomptés

Avals, cautions et garanties

SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

35 122 120

35 122 120

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

786 207

786 207

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

35 908 327

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
EMPRUNT	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUES	9 800 000	2 682 374
TOTAL			9 800 000	2 682 374

9.

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	PROVISION HAUSSE DES PRIX	74 127
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		74 127
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	71 035
	TASCOM	307 691
	EFFORT CONSTRUCTION	21 502
	PARTICIPATION DES SALAIRES	229 969
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		630 197

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

30/09/2022

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.

Effectif moyen

	30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
	Professions intermédiaires	25	
	Employés	194	
	Ouvriers		
	TOTAL	226	

2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
EURL VERDUNREST	8 000	469 990	100,00	8 000	8 000
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2021	1 000	78 756	99,00	477 766	477 766

2. Participations (10 à 50 %)

SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2021	1 500	(218 793)	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			705 325	3 272	
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2021	629 885		220 000	77 756	

2. Participations (10 à 50 %)

SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2021	1 507 514	(109 570)
--	-----------	-----------

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A françaises	étrangères	Participations non reprises en A 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				

Total des produits exceptionnels		144 804
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 677
DEGREVEMENTS PENALITES	29 559	
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	7 911	
ECARTS POSITIFS/SINISTRES	1 200	
GAINS/SINISTRES LOCATION E. LECL	2 233	
PR./EX.ANT/ACHATS	4 840	
PR./EX.ANT-COTISATIONS CENTRALES	4 370	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	101	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	950	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPARAT	119	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	429	
PR./EX.ANT-FRAIS PSTX TELECOM.	552	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	399	
PR./EX.ANT-VENTES MARCH.	188	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	667	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	5 158	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		86 127
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	75 360	
PRODUITS CESSIONS IMMO FINANC.	10 767	
Total des charges exceptionnelles		285 395
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		148 293
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	8 444	
FRANCHISES SUR SINISTRES	300	
PERTES/SINISTRES LOCATION E. LECL	3 183	
CH/EX/ANT/ACHATS	13 863	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	268	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	556	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	31	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	22 168	
CH./EX.ANT.CHARGES IMPOTS	95 982	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	1 817	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	105	
CH./EX.ANT-CHARGES DIVERSES GEST.CO	549	
CH./EX.ANT-PRODUITS GEST.CRTE	1 027	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		62 976
V.N.C. IMMO. CORPORELLES CEDEES	59 229	
V.N.C. IMMO. FINANCIERES	3 747	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		74 127
DOT. PROV. PR.RIS.& CH.EXCEPTION	74 127	
Résultat exceptionnel		(140 592)

0 00 20,2

REFACTURATION CHARGES LOCATIVES	20 542
REMBOURSEMENT FORMATIONS	4 202
REMBOURSEMENT FPC	3 690
REMBOURSEMENT COTISATIONS SOCIALES	29 398

TOTAL	57 833
-------	--------

bilan des opérations et autres

3

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

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500
	Nombre d'actions ordinaires	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)	76 667 993	79 942 338	80 496 911	84 010 844
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 186 782	4 236 398	4 485 788	5 059 121
	Impôts sur les bénéfices	303 739	971 303	893 501	969 895
	Participation des salariés		161 500	169 603	256 782
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 163 718	1 627 636	1 804 747	2 165 547
	Résultat distribué	577 500	1 001 000		6 002 150
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	749	806	889	995
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	562	423	469	562
	Dividende attribué	150	260	1 559	1 559
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	205	211	213	226
	Montant de la masse salariale	6 404 120	7 051 801	7 479 345	7 798 746
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 979 026	1 701 140	1 810 590	1 956 799

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Aux Associés de la Société VERDUN DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28/03/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société VERDUN DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 1 347 412 € 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 30/09/2022 pour une valeur de 187 707€.

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 595 892 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.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à DURY, le 27 février 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- ⚡ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ⚡ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ⚡ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2022

APE : 4711F

SIRET : 43931728000014

Bilan Actif

30/09/2022

30/09/2021

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	534 212	448 408	85 804	82 592
Fonds commercial (1)	1 347 412		1 347 412	1 392 412
Autres immobilisations incorporelles	4 934 124		4 934 124	4 934 124
Avances et acomptes	6 135		6 135	22 233
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 092 521	394 782	697 740	719 126
Constructions	13 977 595	7 805 750	6 171 845	7 012 415
Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 246 660	4 600 031	1 646 629	1 778 035
Autres immobilisations corporelles	4 509 800	2 881 504	1 628 297	1 280 185
Immobilisations en cours				31 450
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	485 916		485 916	487 916
Créances rattachées à des participations				64 946
Autres titres immobilisés	2 817 825	306	2 817 520	2 812 055
Prêts	11 400		11 400	7 800
Autres immobilisations financières	3 273 142		3 273 142	3 176 827
TOTAL (II)	39 236 743	16 130 780	23 105 964	23 802 115
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	25 160		25 160	22 327
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 072 529	187 707	7 884 822	7 190 939
Avances et Acomptes versés sur commandes	13 811		13 811	7 175
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 185 436	9 313	1 176 123	1 224 021
Autres créances	1 293 085	3 500	1 289 585	864 544
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 502 521		4 502 521	7 504 006
DISPONIBILITES	870 411		870 411	2 141 267
Charges constatées d'avance	383 925		383 925	375 913
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL (III)	16 346 879	200 520	16 146 359	19 330 192
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	55 583 622	16 331 299	39 252 323	43 132 307
(1) dont droit au bail			80 000	80 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			11 400	7 800
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	30/09/2022	30/09/2021
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	19 119 581	22 956 184
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 819 617	2 165 547
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	74 127	
Total des capitaux propres	21 055 675	25 164 081
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	247 126	246 302
Provisions pour charges	348 766	488 510
Total des provisions	595 892	734 812
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 153 025	5 789 709
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 561 857	1 815 879
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 836	20 687
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 817 929	5 358 407
Dettes fiscales et sociales	3 625 260	3 832 395
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 315	23 280
Autres dettes	391 533	393 056
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	17 600 755	17 233 414
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	39 252 323	43 132 307
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 819 617,48	2 165 546,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 302 270	13 348 257
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	284 682	9 982
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/09/2022	30/09/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	74 984 849	74 984 849
	Production vendue (Biens)	5 720 173	5 720 173
	Production vendue (Services et Travaux)	2 543 941	2 543 941
	Montant net du chiffre d'affaires	83 248 963	83 248 963
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	66 834	88 220
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	728 674	746 378
	Autres produits	453 400	329 731
	Total des produits d'exploitation (1)	84 497 872	85 175 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	61 014 644	61 439 556
	Variation de stock	(701 614)	(235 186)
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 167 754	2 948 576
	Variation de stock	(2 833)	(966)
	Autres achats et charges externes	4 833 202	4 385 223
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 169 302	1 068 351
	Salaires et traitements	7 942 370	7 798 746
	Charges sociales du personnel	1 952 459	1 973 766
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 687 426	1 653 778
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	196 563	199 073
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	336 806	487 726
	Autres charges	42 851	35 539
	Total des charges d'exploitation (2)	81 638 931	81 754 182
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 858 940	3 420 992

Compte de Résultat

2.2

		30/09/2022	30/09/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 858 940	3 420 992
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)	80 160	21 221
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	106 783	62 960
	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	186 942	84 181
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	121 728	80 629
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	121 728	80 629
	RESULTAT FINANCIER	65 214	3 553
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 924 154	3 424 544
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	58 677	68 885
	Sur opérations en capital	86 127	54 482
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	144 804	123 367
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	148 293	103 264
	Sur opérations en capital	62 976	52 424
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	74 127	
	Total des charges exceptionnelles	285 395	155 687
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(140 592)	(32 320)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	229 969	256 782
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	733 976	969 895
	TOTAL DES PRODUITS	84 829 618	85 382 722
	TOTAL DES CHARGES	83 010 000	83 217 175
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 819 617	2 165 547

(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 30/09/2022

ANNEXE LEGALE

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 **39 252 323** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 829 618** euros et un total **charges** de **83 010 000** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 819 617** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.
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.

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 17/02/2022, la société VERDUN DISTRIBUTION a mis sa station-service en location gérance.

En date du 30/05/2022, la société VERDUN DISTRIBUTION a cédé le fonds de commerce lié à l'activité de snacks, sandwiches, frites et boissons à emporter, exploité depuis le 14/10/2016.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 7 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 30.09.2022.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 30.09.2022.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 187 707 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

Provision hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39-1-5° du CGI, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 30/09/2022.

Une provision pour hausse des prix de 74 127 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation de créances clients de 8 856 € a été comptabilisée au 30/09/2022.

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 595 892 € au 30/09/2022 et représentent l'estimation des passifs relatifs :

- Aux litiges en cours pour un montant de 235 086 €.
- A la perte de remboursement sur sinistre en cours pour un montant de 12 040 €.
- Aux grosses réparations prévues pour un montant de 96 000 €.
- Au programme de points fidélités du magasin pour un montant de 252 766 €.

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 aumoment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.74 %.

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 26.53 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 786 208 € au 30/09/2022.

Règles et Méthodes Comptables

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 au 1er octobre 2018, suite à la fusion avec la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

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 séparément, 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

Règles et Méthodes Comptables

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

La charge d'impôt supplémentaire réalisée au niveau du groupe s'élève à 39 €.

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 à l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise 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 alimenaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2022.

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

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liées à la COVID-19.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 815 955	103 138	52 209 45 000	6 821 884
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 815 955	103 138	52 209 45 000	6 821 884
CORPORELLES	Terrains	1 092 521			1 092 521
	Constructions sur sol propre	11 200 416		414	11 200 001
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement	2 769 594	8 000		2 777 594
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 990 351	271 309	15 000	6 246 660
	Instal., agencement, aménagement divers	2 633 893	487 993		3 121 886
	Matériel de transport	731 788	175 241	87 999	819 031
	Matériel de bureau, mobilier	518 836	50 048		568 884
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	31 450		31 450	
FINANCIERES	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 968 849	992 591	31 450 103 414	25 826 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	552 862	330	67 276	485 916
	Autres titres immobilisés	2 812 360	8 119	2 654	2 817 825
	Prêts et autres immobilisations financières	3 184 627	115 521	15 606	3 284 542
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 549 849	123 970	85 536	6 588 283
TOTAL		38 334 653	1 219 699	83 659 233 950	39 236 743

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	384 595	63 813		448 408
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	384 595	63 813		448 408
CORPORELLES				
Terrains	373 396	21 386		394 782
Constructions sur sol propre	5 447 004	621 558	414	6 068 148
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 510 590	227 012		1 737 602
Instal technique, matériel outillage industriels	4 212 316	402 715	15 000	4 600 031
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 827 908	166 321		1 994 229
Matériel de transport	380 846	143 194	73 770	450 270
Matériel de bureau, mobilier	395 579	41 427		437 006
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 147 637	1 623 613	89 185	15 682 066
TOTAL	14 532 232	1 687 426	89 185	16 130 474

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations		Différentiel de durée et au	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs	Augmentations	Diminutions		brutes au
		brutes début	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p. Cessions	30/09/2022
		d'exercice				
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. agencet 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 30/09/2022
			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	449 345	149 781		599 126
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agencet 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	449 345	149 781		599 126
	TOTAL MALI TECHNIQUE	449 345	149 781		599 126

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		74 127		74 127
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		74 127		74 127
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	100 000	72 000	76 000	96 000
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	634 812	264 806	399 726	499 892
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	734 812	336 806	475 726	595 892
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières	306			306
Sur stocks et en-cours	179 977	187 707	179 977	187 707
Sur comptes clients	15 596	8 856	15 139	9 313
Autres	3 500			3 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	199 378	196 563	195 116	200 826
TOTAL GENERAL	934 190	607 495	670 842	870 844
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		533 369	670 842	
{ - financières				
{ - exceptionnelles		74 127		

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

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 400	11 400	
	Autres immobilisations financières	3 273 142		3 273 142
	Clients douteux ou litigieux	11 762	11 762	
	Autres créances clients	1 173 674	1 173 674	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 356	1 356	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 192	7 192	
	Impôts sur les bénéfices	167 641	167 641	
	Taxes sur la valeur ajoutée	161 895	161 895	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	258 703	258 703	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 179	1 179	
	Débiteurs divers	695 119	695 119	
	Charges constatées d'avances	383 925	383 925	
	TOTAL DES CREANCES	6 146 988	2 873 846	3 273 142
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	11 400		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 800		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2022	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 1 an max. à l'origine (1)	284 682	284 682		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	3 868 343	922 296	2 264 443	681 605
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	530 041	203 440	175 966	150 635
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 817 929	5 817 929		
	Personnel et comptes rattachés	2 177 288	2 177 288		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	853 137	853 137		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 202	92 202		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	502 634	502 634		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 315	25 315		
	Groupe et associés (2)	3 031 817	3 031 817		
	Autres dettes	391 533	391 533		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	17 574 919	14 302 270	2 440 409	832 240
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 910 493			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 303 523			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

30/09/2022

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, 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

485 916

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

2 145 393

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

1 200

Autres créances

1 179

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

728 294

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

116 046

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

727

Fonds Commercial

30/09/2022

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

1 227 412 Fonds de commerce HYPER, PRESSE

TOTAL

1 267 412

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 CEDES : FONDS DE COMMERCE FRITERIE : 45 000 14/10/2016 Cédé le 30/05/2022

Produits à recevoir

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		766 406
Autres immobilisations financières		8 615
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	8 615	
Autres créances clients		308 532
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	308 532	
Autres créances		449 259
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	44 443	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	47 256	
RJST. A RECEV. CENTRALE	160 543	
RJST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	175 830	
FORMATION CONTINUE	1 426	
ORGANISMES SOCIAUX (PROD.A REC)	5 766	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	11 473	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	2 521	

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		4 242 447
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 241
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 874	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	7 367	
Emprunts et dettes financières divers		69 145
INTERETS COURUS S/PARTICIPATION	12 830	
INT.COUR/S/C.COUR.ASSOC.A PAYER	56 315	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		899 512
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	531 761	
FOURNISSEURS FACT. FG NON PARVENUE	367 751	
Dettes fiscales et sociales		3 262 549
DETTES PROVISION POUR CONGES	402 310	
DETTES PROV.PARTICIP/SALARIES	229 969	
INTERESSEMENT A PAYER	345 788	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	299 777	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	600 000	
PRIMES BILAN AU PERSONNEL A PAYER	178 016	
AUTRES SALAIRES A PAYER	90 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	109 715	
FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	45 994	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITIVE	4 300	
EFFORT CONSTRUCTION	54 319	
CHARGES SOC S/ PRIME EXCEPT	31 500	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	81 753	
CHARGES SOC. S/PROV.COMPLT DIRECT.	240 000	
CHARGES SOC./PROV.PRIMES BILAN	62 306	
CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	8 569	
ETAT - CHARGES A PAYER	478 232	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			383 925
SERVICES EXTERIEURS	01/10/2022 30/09/2023	261 964	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/10/2022 30/09/2023	121 961	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	383 925
-------	---------

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2022
Capital social	38 500				38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport .					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 850				3 850
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	22 956 184	2 165 547		(6 002 150)	19 119 581
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 165 547	(2 165 547)		1 819 617	1 819 617
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				74 127	74 127
TOTAL	25 164 081			(4 108 406)	21 055 675
Date de l'assemblée générale 24/03/2022					
Dividendes attribués	6 002 150				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		25 164 081			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		25 164 081			
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			(4 108 406)		

Capital social

		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 850,00	10,0000	38 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 850,00	10,0000	38 500,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 984 849		74 984 849
Production vendue de biens	5 720 173		5 720 173
Production vendue de travaux	280 965		280 965
Production vendue de services	2 262 976		2 262 976
TOTAL	83 248 963		83 248 963

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 924 154	768 995	2 155 159
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(370 561)	(35 019)	(335 542)
RESULTAT COMPTABLE		2 553 593	733 976	1 819 617

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2022	30/09/2021	%	%	30/09/2022	30/09/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	43 252	37 375	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	43 252	37 375	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	43 252	37 375	100,00	100,00				

Engagements financiers

	30/09/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		35 122 120	
		35 122 120	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		786 207	
		786 207	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		35 908 327	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2022
EMPRUNT	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUES	9 800 000	2 682 374
TOTAL			9 800 000	2 682 374

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	PROVISION HAUSSE DES PRIX	74 127
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	74 127
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	71 035
	TASCOM	307 691
	EFFORT CONSTRUCTION	21 502
	PARTICIPATION DES SALARIES	229 969
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	630 197

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

Rémunérations des Dirigeants

30/09/2022

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.

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		194	
	Ouvriers			
	TOTAL		226	

Filiales et participations

30/09/2022	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	469 990	100,00	8 000	8 000
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2021	1 000	78 756	99,00	477 766	477 766

2. Participations (10 à 50 %)					
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2021	1 500	(218 793)	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			705 325	3 272	
SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2021	629 885		220 000	77 756	

2. Participations (10 à 50 %)					
SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2021	1 507 514			(109 570)	

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			

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2022

Total des produits exceptionnels		144 804
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 677
DEGREVEMENTS PENALITES	29 559	
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	7 911	
ECARTS POSITIFS/SINISTRES	1 200	
GAINS S/SINISTRES LOCATION E. LECLE	2 233	
PR./EX.ANT/ACHATS	4 840	
PR./EX.ANT-COTISATIONS CENTRALES	4 370	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	101	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	950	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPARAT	119	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	429	
PR./EX.ANT-FRAIS PSTX TELECOM.	552	
PR./EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTRE.TAT	399	
PR./EX.ANT-VENTES MARCH.	188	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	667	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	5 158	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		86 127
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	75 360	
PRODUITS CESSIONS IMMO FINANC.	10 767	
Total des charges exceptionnelles		285 395
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		148 293
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	8 444	
FRANCHISES SUR SINISTRES	300	
PERTES S/SINISTRES LOCATION E. LECL	3 183	
CH/EX.ANT/ACHATS	13 863	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	268	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	556	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	31	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTRE.TAT	22 168	
CH./EX.ANT.CHARGES IMPOTS	95 982	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	1 817	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	105	
CH./EX.ANT-CHARGES DIVERSES GEST.CO	549	
CH./EX.ANT-PRODUITS GEST.CRTE	1 027	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		62 976
V.N.C. IMMO. CORPORELLES CEDEES	59 229	
V.N.C. IMMO. FINANCIERES	3 747	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		74 127
DOT. PROV. PR.RIS.& CH.EXCEPTION	74 127	
Résultat exceptionnel		(140 592)

Transferts de charges

30/09/2022

REFACTORATION CHARGES LOCATIVES	20 542
REMBOURSEMENT FORMATIONS	4 202
REMBOURSEMENT FPC	3 690
REMBOURSEMENT COTISATIONS SOCIALES	29 398

TOTAL	57 833
-------	--------

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

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

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500
	Nombre d'actions ordinaires	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)	76 667 993	79 942 338	80 496 911	84 010 844
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	3 186 782	4 236 398	4 485 788	5 059 121
	Impôts sur les bénéfices	303 739	971 303	893 501	969 895
	Participation des salariés		161 500	169 603	256 782
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 163 718	1 627 636	1 804 747	2 165 547
	Résultat distribué	577 500	1 001 000		6 002 150
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	749	806	889	995
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	562	423	469	562
	Dividende attribué	150	260		1 559
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	205	211	213	221
	Montant de la masse salariale	6 404 120	7 051 801	7 479 345	7 798 746
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 979 026	1 701 140	1 810 590	1 956 799

VERDUN DISTRIBUTION

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

55100 – VERDUN

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 16 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 1.819.617,48 €
- Au poste « Autres Réserves » 1.819.617,48 €

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 2021	NEANT	NEANT
30 Septembre 2020 (AG 18 Février 2021)	3.772.780,00 €	2.229.370,00 €
(AG 18 Mars 2021)	NEANT	NEANT
(AG 18 Novembre 2021)	3.383.030 €	2.619.120 €
30 Septembre 2019	NEANT	NEANT

Par ailleurs, l'Assemblée rappelle que par délibération de l'Assemblée Générale du 12 janvier 2023, il a été décidé de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de 1.500.037,00 Euros et de distribuer ladite somme aux Associés.

VERDUN DISTRIBUTION

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

55100 – VERDUN

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 16 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1.819.617,48 €
- Au poste « Autres Réserves » 1.819.617,48 €

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 2021	NEANT	NEANT
30 Septembre 2020 (AG 18 Février 2021)	3.772.780,00 €	2.229.370,00 €
(AG 18 Mars 2021)	NEANT	NEANT
(AG 18 Novembre 2021)	3.383.030 €	2.619.120 €
30 Septembre 2019	NEANT	NEANT

Par ailleurs, l'Assemblée rappelle que par délibération de l'Assemblée Générale du 12 janvier 2023, il a été décidé de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de 1.500.037,00 Euros et de distribuer ladite somme aux Associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

