

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00550 Numéro SIREN : 450 945 266 Nom ou dénomination : EPER-DIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/09/2019 sous le numéro de dépôt 6652

Comptes annuels

EPERDIS SAS

LES RECHIGNONS

51530 DIZY

Exercice clos le : 31/01/2019

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 45094526600010

Sommaire

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

<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>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>12</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>13</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>22</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>23</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>24</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>25</i>
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	<i>26</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>27</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>28</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>29</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>30</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>31</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>32</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>33</i>
<i>Annexe CICE</i>	<i>34</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>35</i>
AUTRES DOCUMENTS FISCAUX	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	<i>36</i>

Bilan Actif

31/01/2019			31/01/2018
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME**Bilan Passif**

		31/01/2019	31/01/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	13 861 842	12 364 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 283 142	1 497 029
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	755 807	743 160
Total des capitaux propres		16 755 057	15 459 268
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	180 648	183 148
	Provisions pour charges	295 294	36 558
Total des provisions		475 942	219 706
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 816 813	9 015 432
	Emprunts et dettes financières divers	64 619	162 050
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(4 654)	(373)
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 137 684	3 315 355
	Dettes fiscales et sociales	2 648 177	2 723 717
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 576	859 095
	Autres dettes	82 929	64 765
	Produits constatés d'avance (1)	2 316	3 640
Total des dettes		13 878 460	16 143 680
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		31 109 459	31 822 654
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 283 141,94	1 497 028,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 946 529	9 056 431
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

			31/01/2019	31/01/2018	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	58 658 669		58 658 669	59 485 889
	Production vendue (Biens)	3 510 707		3 510 707	53 229
	Production vendue (Services et Travaux)	929 607		929 607	853 313
	Montant net du chiffre d'affaires	63 098 983		63 098 983	60 392 430
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			46 070	83 684
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			354 590	616 180
	Autres produits			329 534	327 176
	Total des produits d'exploitation (1)			63 829 176	61 419 470
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			47 063 426	46 955 660
	Variation de stock			373 643	(403 570)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 957 573	127 605
	Variation de stock			(2 221)	(1 831)
	Autres achats et charges externes			3 133 349	3 430 096
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 047 795	1 082 383
	Salaires et traitements			4 820 078	4 765 426
	Charges sociales du personnel			1 382 008	1 444 020
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 175 086	1 110 831
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			193 889	256 681
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			45 294	36 558	
Autres charges			234 255	16 717	
Total des charges d'exploitation (2)			61 424 175	58 820 575	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 405 001	2 598 895	

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2019	31/01/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 405 001	2 598 895
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	493 494	472 017
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 235	1 869
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 991	36 405
	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		42 226	38 274
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	153 805	193 243
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	744	239
Total des charges financières		154 549	193 482
RESULTAT FINANCIER		(112 323)	(155 208)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 799 184	1 971 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	90 611	175 844
	Sur opérations en capital		165 719
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	42 584	43 861
	Total des produits exceptionnels	133 194	385 424
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	41 536	11 219
	Sur opérations en capital		127 541
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	305 230	283 809
	Total des charges exceptionnelles	346 767	422 568
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(213 572)	(37 145)
PARTICIPATION DES SALAIRES		52 244	103 863
IMPOTS SUR LES BENEFICES		250 226	333 633
TOTAL DES PRODUITS		64 004 597	61 843 168
TOTAL DES CHARGES		62 721 455	60 346 139
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 283 142	1 497 029
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		196	174
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2019

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 **31 109 459** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **64 004 597** euros et un total **charges** de **62 721 455** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 283 142** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2018** et finit le **31/01/2019**.

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.

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

Concernant les méthodes de présentation, il a été décidé, à compter de cet exercice, de ne plus transférer les comptes d'achats et de ventes de produits finis dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 5 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 7 à 40 ans
Installations , agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans

Règles et Méthodes Comptables

Agencements, aménagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 10 ans
Mobilier	de 7 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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 d'un montant de la différence.

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

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

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 132 166 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

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 des clients de 26 976 € a été constatée au 31/01/2019.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 34 746 € a été constatée au 31/01/2019.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.57 %.

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 33 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 422 198 € au 31/01/2019.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 044 859		11 602		1 056 460
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 044 859		11 602		1 056 460

CORPORELLES	Terrains	1 055 766		5 224		1 060 990
	Constructions sur sol propre	8 569 915				8 569 915
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	5 679 483		3 212		5 682 695
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 678 374		68 882		2 747 256
	Instal., agencement, aménagement divers	2 639 287		39 429		2 678 717
	Matériel de transport	133 647				133 647
	Matériel de bureau, mobilier	530 496		2 536		533 033
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			35 405	9 368	26 038
	Avances et acomptes	1 350				1 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 288 318		154 690	9 368	21 433 640

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	37 000				37 000
	Autres titres immobilisés	1 717 856		7 555		1 725 411
	Prêts et autres immobilisations financières	8 317 833		7 355	911	8 324 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 072 689		14 910	911	10 086 688

TOTAL	32 405 866		181 201	9 368	911	32 576 789
-------	------------	--	---------	-------	-----	------------

le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	219 252	15 675		234 927			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 252	15 675		234 927			
CORPORELLES	Terrains	79 585	13 532		93 117			
	Constructions sur sol propre	4 426 285	410 933		4 837 218			
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement	2 537 249	262 822		2 800 070			
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 659 288	186 681		1 845 970			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 403 128	228 344		1 631 471			
	Matériel de transport	9 890	26 325		36 215			
	Matériel de bureau, mobilier	358 727	30 775		389 501			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 474 152	1 159 411		11 633 563			
TOTAL		10 693 404	1 175 086		11 868 490			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires								
		Dotations			Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif		Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL IMMOB INCORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre		30 793						30 793
sur sol d'autrui								
instal, agencement, aménag.		18 866			42 584			(23 718)
Instal. technique matériel outillage industriels			5 571					5 571
Instal générales Agenct aménagt divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES		49 660	5 571		42 584			12 646
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL		49 660	5 571		42 584			12 646
TOTAL GENERAL NON VENTILE				55 230			42 584	12 646

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	743 160	55 230	42 584	755 807
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	743 160	55 230	42 584	755 807
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		260 000		260 000
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	219 706	35 294	39 058	215 942
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 706	295 294	39 058	475 942
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	188 021	132 166	188 021	132 166
	Sur comptes clients	45 840	26 976	45 840	26 976
	Autres	22 820	34 746	22 820	34 746
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	256 681	193 889	256 681	193 889
	TOTAL GENERAL	1 219 547	544 413	338 322	1 425 637
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			239 183 305 230	295 739 42 584	
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

		31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 324 278		8 324 278
	Clients douteux ou litigieux	30 261	30 261	
	Autres créances clients	615 085	615 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	372 760	372 760	
	Taxes sur la valeur ajoutée	185 660	185 660	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	136 677	136 677	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	101 865	101 865	
	Débiteurs divers	445 210	445 210	
	Charges constatées d'avances	193 869	193 869	
	TOTAL DES CREANCES	10 405 663	2 081 386	8 324 278
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2019	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 816 813	1 913 836	3 870 000	2 032 977
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	62 639	29 030	33 609	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 137 684	3 137 684		
	Personnel et comptes rattachés	1 273 616	1 273 616		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	503 984	503 984		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 030	113 030		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	757 548	757 548		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 576	130 576		
	Groupe et associés (2)	1 980	1 980		
	Autres dettes	82 929	82 929		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 316	2 316		
TOTAL DES DETTES		13 883 115	7 946 529	3 903 609	2 032 977
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		822 629			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 967 155			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 980			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		30 000		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		101 865		
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				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		183 067		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

--

Fonds Commercial

	31/01/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	794 263	
TOTAL	794 263	

acquisitions :

- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express A Y : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Produits à recevoir

31/01/2019

Total des Produits à recevoir		296 965
Autres créances		296 965
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	124 257	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	31	
AVOIRS SUR IMMOB. A RECEVOIR	24 290	
RISTOURNE CENTRALE RECEVOIR	119 288	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 726	
INT COURUS CDN / CAT	25 373	

Charges à payer

31/01/2019

Total des Charges à payer		2 647 123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 115
INT.COUR. S/EMPR.ET AB. CREDIT	8 972	
INT COUR. S/EMPRUNT SWAP	6 144	
Emprunts et dettes financières divers		173
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	173	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		459 298
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	165 405	
FOURNISSEURS FG NON PARVENUES	293 893	
Dettes fiscales et sociales		2 153 041
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	322 796	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	52 244	
INTERESSEMENT A PAYER	291 556	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	21 665	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	350 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	180 706	
AUTRES SALAIRES A PAYER	1 050	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	112 979	
CHARGES SOCIALES A PAYER	11 819	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	7 583	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	175 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	53 719	
ET AT-CHARGE A PAYER	467 797	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	32 467	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	22 107	
FORMATION CONTINUE A PAYER	49 554	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		19 497
FOURN. FACT. IMMOB. NON PARV.	19 497	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			193 869
Services extérieurs		155 460	
Achats		23 965	
Autres matières et fournitures		14 445	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			193 869

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 316
Locations		2 316	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 316

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 364 814	1 497 029			13 861 842
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 497 029	(1 497 029)		1 283 142	1 283 142
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	743 160			12 646	755 807
TOTAL	15 459 268			1 295 788	16 755 057

Date de l'assemblée générale 19/07/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 15 459 268

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 459 268

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 295 788

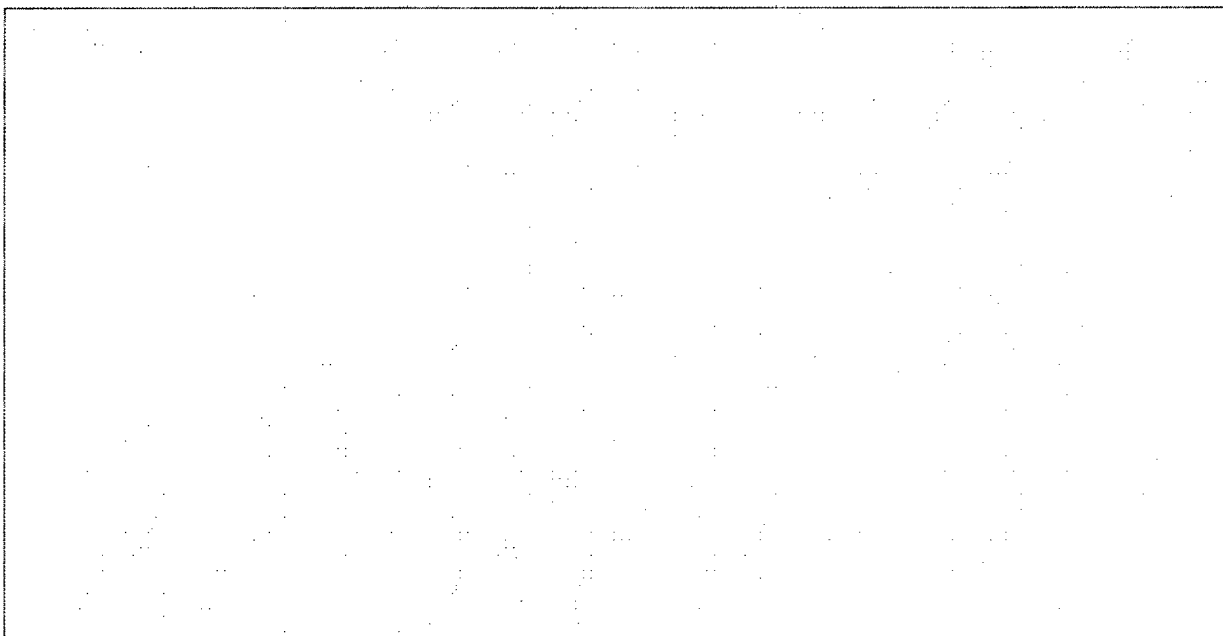
Capital social

31/01/2019		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	58 658 669		58 658 669
Production vendue de biens	3 510 707		3 510 707
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	929 607		929 607
TOTAL	63 098 983		63 098 983



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 799 184	293 738	1 505 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(265 816)	(43 512)	(222 304)
RESULTAT COMPTABLE	1 533 368	250 226	1 283 142

(1) après retraitements fiscaux.

--

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2019
VALEUR D'ORIGINE					66 437	66 437
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				46 506	46 506
	Dotation exercice				13 287	13 287
	TOTAL				59 793	59 793
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				48 029	48 029
	Redevances Exercice				13 723	13 723
	TOTAL				61 752	61 752
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				6 861	6 861
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				6 861	6 861
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				664	664
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				664	664
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE					13 723	13 723

--	--	--	--	--	--	--

Engagements financiers

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Selon détail des engagements hors bilan		8 560 630	2 023 648
		8 560 630	2 023 648
Engagements de crédit-bail Loyers et valeur résiduelle restant dus		7 526	
		7 526	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		8 568 156	2 023 648
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			187 626

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2019
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BILAN	BANQUES	23 131 500	7 343 463
		TOTAL	23 131 500	7 343 463

--

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2019
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 283 142
Impôts sur les bénéfices		250 226
IMPOTS SUR LES BENEFICES	482 881	
CREDIT IMPOT MECENAT	(31 027)	
CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E	(201 628)	
Résultat avant impôts		1 533 368
Variation des provisions règlementées		12 646
Amortissements dérogatoires		12 646
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 546 014

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2019

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	755 807
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		755 807

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	5 027
	PARTICIPATION DES SALAIRES	52 244
	CONGES PAYES	435 775
	EFFORT CONSTRUCTION	20 336
	TASCOM	28 277
Autres		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		541 659

--	--	--

Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		16	
	Employés		118	
	Ouvriers			
	TOTAL		150	

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

31/01/2019	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
	60 010	208 122	49,99	30 000	30 000
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
	101 865		6 715 404	30 697	
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2019	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		30 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		101 865	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		183 067	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		196	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2019
Total des produits exceptionnels		133 194
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		90 611
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	10 077	
PR./EX.ANT-ACHATS	283	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	1 963	
PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE	4 209	
PR./EX.ANT-CHARGES ENTRETEN	6 285	
PR./EX.ANT-HONORAIRES	3	
PR./EX.ANT-COTISATIONS	39 159	
PR./EX.ANT-VTES PROD.RESID.	4 747	
PR./EX.ANT-PART.PUB	1 003	
PR./EX.ANT-REDUCT.S/VENTES	15 529	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	7 354	
Reprises sur provisions et transferts de charges		42 584
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	42 584	
Total des charges exceptionnelles		346 767
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		41 536
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	4	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	4 225	
CH./EX.ANT-ACHATS	1 996	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	1	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	925	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	280	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	34 106	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		305 230
DOT AT.AMORTISS. DEROGATOIRES	55 230	
DOT AT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	250 000	
Résultat exceptionnel		(213 572)

Transferts de charges

31/01/2019	
Prorata travaux	1 504
Remboursement formation	57 011
Remboursement prévoyance	335
TOTAL	58 851

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/01/2019	31/01/2018	%	%	31/01/2019	31/01/2018	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	38 578	37 458	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	38 578	37 458	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	38 578	37 458	100,00	100,00			

--	--	--	--	--	--	--	--

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 201 628 euros.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi de l'année 2017 a été utilisé en 2018 pour financer des investissements.

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

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

		31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	4 072
	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)	51 651 628	52 590 728	58 668 491	60 392 430	63 098 983
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 208 597	2 704 221	3 083 144	3 021 695	2 966 788
	Impôts sur les bénéfices	197 961	334 072	346 242	333 633	250 226
	Participation des salariés	59 323	103 965	103 825	103 863	52 244
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 010 682	1 173 134	1 277 997	1 497 029	1 283 142
	Résultat distribué	110 000	140 000			
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	479	557	647	635	654
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	248	288	314	368	315
	Dividende attribué	27	34			
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	142	164	153	141	150
	Montant de la masse salariale	3 788 778	3 990 880	4 588 449	4 765 426	4 820 078
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 175 026	1 183 340	1 381 512	1 444 020	1 382 008

--	--	--	--	--	--	--

Etats financiers au 31/01/2019

AUTRES DOCUMENTS FISCAUX

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
--	--	--

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
-----------------------------------	----------

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES	975 000
--	----------------

2.1 Crédit Agricole

Caution solidaire de Mr KASMI à hauteur de 975 000€ en garantie d'un emprunt de 1 500 000 € auprès du crédit agricole et couvrant le paiement du principal, des intérêts et le cas échéant, les pénalités et intérêts de retard.

975 000

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	7 343 463
--	------------------

3.1 Caisse d'Epargne

3.1.1 Emprunt de 3 390 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce en paiement du principal, intérêts, intérêts de retard, commissions, indemnités, pénalités, impôts, frais et accessoires y relatifs évalués forfaitairement à 20% du montant du prêt
. Promesse d'affectation hypothécaire sur le bâtiment à usage commercial exploitant un hypermarché Leclerc

. Capital restant dû au 31/01/2019

776 960

3.2 Crédit Agricole

3.2.1 Emprunt de 3 250 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2019

703 069

3.2.2 Emprunt de 3 250 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2019

230 000

	ÉPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

3.2.3 Emprunt de 1 067 000 euros sur 144 mois dont 6 mois de différé capital

. Nantissement du fonds de commerce en troisième rang pari passu avec la Banque Populaire Lorraine Champagne et le Crédit Coopératif et pris par la Banque Populaire Lorraine Champagne
. Promesse d'affectation hypothécaire sur le bâtiment à usage commercial exploitant un hypermarché Leclerc

. Capital restant dû au 31/01/2019 **496 371**

3.2.4 Emprunt de 1 500 000 euros sur 144 mois

. Nantissement du fonds de commerce

Déblocage à hauteur de 758 878€

. Capital restant dû au 31/01/2019 **689 110**

3.3 CIC EST (EX SNVB)

Emprunt de 3 450 000 euros sur 15 ans et 6 mois

. Nantissement du fonds de commerce en 6ème rang (garantie prise par le CIC EST pour le compte commun du Crédit Agricole et du CIC EST

. Capital restant dû au 31/01/2019 **230 000**

3.4 OSEO

3.4.1 Emprunt de 1 425 000 euros

se décomposant en deux tranches :

Emprunt de 525 000 € sur 15 ans

Emprunt de 600 000 € sur 10 ans

Emprunt de 300 000 € sur 5 ans

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en rang utile à hauteur de 1 425 000€ en concurrence avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500€ d'un fonds de commerce d'exploitation sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché exploité à DIZY.

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en quatrième rang après OSEO inscrit à hauteur de 805 000€ et la Banque Populaire Lorraine Champagne inscrite à hauteur de 1 495 000€, inscriptions devenues sans objet, et après OSEO inscrit à hauteur de 805 000€, à hauteur de 1 425 000€ en concurrence avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500€ d'un fonds de commerce d'exploitation sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement sous la forme de type supermarché exploité à AY.

. Nantissement du chef de la SAS EPERDIS en premier rang à hauteur de 1 425 000€ en concurrence avec le Crédit Coopératif qui s'inscrira à hauteur de 1 412 500€ d'un fonds de commerce de supermarché exploité à DORMANS

. Capital restant dû au 31/01/2019 **973 144**

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

3.5 Banque Populaire de Champagne (et BPLC)

3.5.1 Emprunt de 1 067 000 euros sur 180 mois dont 6 mois de franchise en capital

. Nantissement du fonds de commerce en troisième rang pari passu avec le Crédit Coopératif et le Crédit Agricole à hauteur de la participation dans le pool bancaire soit 1/3 et en concours avec le prêt consenti par la Banque Populaire Lorraine Champagne

. Capital restant dû au 31/01/2019 **615 092**

3.5.3 Emprunt de 1 300 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce en premier rang et sans concours

. Capital restant dû au 31/01/2019 **327 579**

3.6 CREDIT COOPERATIF

3.6.1 Emprunt de 1 070 000 euros sur 15 ans

. Nantissement du fonds de commerce

. Capital restant dû au 31/01/2019 **636 677**

3.6.2 Emprunt de 1 112 500 euros

se décomposant en deux tranches :

Emprunt de 512 500 € sur 15 ans

Emprunt de 600 000 € sur 10 ans

. Nantissement général à hauteur de 1 112 500€ en capital plus intérêts, commissions frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à DIZY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Nantissement général à hauteur de 1 112 500€ en capital plus intérêts, commissions frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à AY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Promesse de nantissement en premier rang en concurrence avec BPI France à hauteur de 1 112 500 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires sur le fonds de commerce à créer à DORMANS

. Capital restant dû au 31/01/2019 **842 383**

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

3.6.4 Emprunt de 300 000 euros sur 5 ans

. Nantissement général en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à DIZY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Nantissement général en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à AY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Promesse de nantissement en deuxième rang en concurrence avec BPI France à hauteur de 300 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires sur le fonds de commerce à créer à DORMANS

Emprunt débloqué à hauteur de 300 000€

. Capital restant dû au 31/01/2019	121 260
------------------------------------	----------------

3.6.4 Emprunt de 750 000 euros sur 12 ans

. Nantissement général à hauteur de 750 000€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat sur un fonds de commerce exploité à DIZY sous l'enseigne E.LECLERC d'un établissement commercial sous la forme d'hypermarché, pour lequel la société est immatriculée

. Capital restant dû au 31/01/2019	701 818
------------------------------------	----------------

IV. ENGAGEMENTS RECUS

2 023 648

4.1 Banque Populaire de Lorraine Champagne

Emprunt de 1 300 000 euros sur 15 ans

Caution solidaire de Monsieur et Madame Pierre KASMI	187 826
Caution solidaire de la société FAGNIERES	520 000
Caution solidaire de la société SODIROM	156 000
Caution solidaire de la société SODICHAMP	156 000
Caution solidaire de la société FROUDIS	156 000
Caution solidaire de la société SODIMEAUX	156 000
Caution solidaire de la société SSD	156 000

La caution est libérable après 3 ans de résultat nets consolidés consécutifs bénéficiaires et 3 ans de capacité d'autofinancement consolidée consécutives supérieures à la charge de remboursement annuelle de l'endettement consolidé en capital.

. En cours au 31/01/2019	327 579
--------------------------	----------------

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

4.2 Caisse d'Epargne

Emprunt de 3 390 000 euros sur 15 ans

Caution solidaire de la société FAGNIERES
 Caution solidaire de la société SODIROM
 Caution solidaire de la société SODICHAMP
 Caution solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION
 Caution solidaire de la société SODIMEAUX
 Caution solidaire de la société SSD

. En cours au 31/01/2019

776 960

4.3 CIC EST

Emprunt de 3 450 000 euros sur 15 ans et 6 MOIS

Caution solidaire de la société FAGNIERES	1 380 000
Caution solidaire de la société SODIROM	345 000
Caution solidaire de la société SODICHAMP	345 000
Caution solidaire de la société MONVEL DISTRIBUTION	34 500
Caution solidaire de la société SODIMEAUX	345 000
Caution solidaire de la société SEDAN DISTRIBUTION	345 000
Caution solidaire de la société SODIBE	345 000

. En cours au 31/01/2019

230 000

4.4 Crédit Agricole

Caution soldaire de Mr KASMI à hauteur de 975 000€ en garantie d'un emprunt de 1 500 000 € auprès du crédit agricole et couvrant le paiement du principal, des intérêts et le cas échéant, les pénalités et intérêts de retard.

. En cours au 31/01/2019

689 110

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

V. ENGAGEMENTS DONNES

8 560 630

5.1. Au profit de CAUDIS Exploitation (Site de CAUDRY)

5.1.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit

1 850 000

Caution solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION en garantie d'un emprunt de 18 500 000 euros auprès du CREDIT AGRICOLE.

Caution limitée à 1 850 000 euros en principal, majoré des intérêts, frais, accessoires et commissions.

La caution pourra être levée au terme de quatre exercices consécutifs dès lors que la part des dettes à moyen et long terme dont l'échéance est inférieure à un an est inférieure à la capacité d'autofinancement.

5.1.2 En garantie du paiement des loyers et préloyers

170 000

Caution solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION en garantie du paiement des loyers et préloyers, en ce compris les effets de leur indexation, et de toutes les sommes afférentes à l'entretien des locaux et aux réparations dont ils devraient faire l'objet : indemnité de résiliation, prix d'acquisition desdits locaux ; le tout en principal, intérêts de retard et tous accessoires quelconques, dans le cadre de l'avenant au contrat de crédit-bail immobilier conclue le 23 novembre 2007 entre la société FINAMUR et CAUDIS EXPLOITATION pour un montant de 1 700 000 euros.

Caution limitée à 10% du montant du contrat, soit 170 000 euros.

Date d'autorisation 02/10/2008

5.2. Au profit de la société COYTODIS (site d'Harly)

5.2.1 En garantie d'un emprunt auprès de la banque EDEL

121 959

Caution solidaire de la société CONTOYDIS en garantie d'un concours bancaire de 610 000 euros auprès de la banque EDEL.

Caution limitée à 121 959 euros.

5.2.2 En garantie d'un emprunt auprès de la BFCC

91 500

Caution solidaire de la société CONTOYDIS en garantie d'un concours bancaire de 457 000 euros auprès de la BFCC.

Caution limitée à 91 500 euros.

La caution pourra être levée à la réalisation de deux exercices consécutifs sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement supérieure à la part à moins d'un an des dettes à moyen et long terme.

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

5.3 Au profit de la Société FAGNIERES

91 500

Caution solidaire de la société FAGNIERES en garantie d'un avenant au contrat de crédit-bail immobilier pour un investissement complémentaire de 2 900 000 euros auprès d'IMMOBANQUE.

Caution limitée à 91 500 euros.

La caution pourra être levée à la réalisation de deux exercices consécutifs sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement supérieure à la part à moins d'un an des dettes à moyen et long terme.

5.4 Au profit de la Société VANDIS (Vandoeuvre les Nancy)

5.4.1 En garantie d'un emprunt auprès de la BNP

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers BNP en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.4.2 En garantie d'un emprunt auprès de la BPLC

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

5.4.3 En garantie d'un emprunt auprès de la OSEO

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

5.4.4 En garantie d'un emprunt auprès de la Banque

740 303

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la Banque EDEL en garantie d'un emprunt bancaire de 6 169 196 euros

Cette caution est limitée à 740 303 euros en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires

Il sera donné mainlevée du cautionnement si les comptes consolidés de l'emprunteur font ressortir une capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail permettant de couvrir au minimum les échéances en capital des dettes à long et moyen termes élargies au crédit-bail et ce pendant les trois exercices précédents la demande de mainlevée.

Conseil de parrainage du 28 janvier 2016

5.5 Au profit de la Société SODHIRS (Site de Buire)

5.5.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit Coopératif

211 920

Caution solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros sur 12 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF.

Caution limitée à 211 920 euros en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de cinq exercices complets de 12 mois suivant l'année de la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes :

- Constatation de trois exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires sans report à nouveau négatif ;
- Capacité d'autofinancement consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen et long terme consolidé, hors produits exceptionnels.

Date d'autorisation le 25/06/2012

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

5.5.2 En garantie d'un emprunt auprès du CIC EST

211 920

Cauton solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 766 000 euros sur 12 ans dont 9 mois de différé en capital consenti par le CIC EST.

Cauton limitée à 211 920 euros en capital, majoré des frais, intérêts et accessoires sur une durée minimum de 8 ans sous réserve de la justification d'une capacité d'autofinancement consécutives consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées, et ce, pendant 5 années

Date d'autorisation le 25/06/2012

5.5.3 En garantie d'un emprunt auprès d'OSEO

181 432

Cauton solidaire de la société SODHIRS en garantie d'un emprunt de 1 768 000 euros sur 12 ans consenti par OSEO.

Cauton limitée à 12% de l'encours du crédit majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 5 années consécutives de capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Date d'autorisation : 25/06/2012

5.5 Au profit de la Société HIRSONDIS (Site de Buire)

5.5.1 En garantie d'un emprunt auprès du Crédit Coopératif

98 400

Cauton solidaire de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 820 000 euros sur 12 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF.

Cauton limitée à 98 400 euros en principal, augmenté des frais, intérêts et accessoires jusqu'à justification de 5 exercices complets de 12 mois suivant la mise à disposition des fonds avec respect des conditions suivantes :

Constatation de trois exercices consécutifs de 12 mois bénéficiaires sans report à nouveau négatif ;
Capacité d'autofinancement consolidée de la société SODHIRS supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen et long terme consolidé, hors produits exceptionnels.

Date d'autorisation : 25/06/2012

5.5.2 En garantie d'un emprunt auprès d'OSEO

171 583

Cauton solidaire de la société HIRSONDIS en garantie d'un emprunt de 1 634 000 euros sur 12 ans consenti par OSEO.

Cauton limitée à 12% de l'encours du crédit, majoré des intérêts, commissions, frais et accessoires sur une durée de cinq ans minimum avec au moins cinq années consécutives de capacité d'autofinancement suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Date d'autorisation le 25/06/2012

	EPERDIS SAS Etats financiers au 31/01/2019	
ENGAGEMENTS HORS BILAN		

5.14 Au profit de la SCAPEST (site de St Martin sur le Pré)

1 333 313

La société s'est portée caution solidaire et divisé en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 euros qui seront consentis par :

. Le CREDIT COOPERATIF pour un montant de :

- 14 000 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
- 11 000 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. OSEO pour un montant de :

- 13 200 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
- 6 800 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour un montant de :

- 21 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
- 13 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD-EST pour un montant de :

- 12 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
- 7 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE ARDENNE pour un montant de :

- 15 250 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
- 9 750 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

Caution à hauteur de 1.5853% du montant des emprunts en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires.

Conseil de parrainage du 30/05/2013

EXEMPLAIRE GREFFE

EPERDIS

**Société par actions simplifiée
Au capital de 40 720 €**

**Siège social : Les Rechignons
51530 DIZY**

**SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F**

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

Exercice clos le 31 janvier 2019



**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
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729**

Aux Associés de la Société EPERDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16/07/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société EPERDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

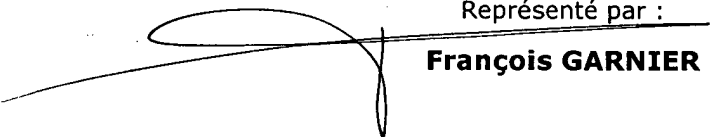
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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

Fait à DURY,
Le 1^{er} juillet 2019

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :


François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Bilan Actif

		31/01/2019		31/01/2018	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	262 197	234 927	27 270	31 343
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 060 990	93 117	967 873	976 180
ACTIF CIRCULANT	Constructions	14 252 610	7 637 288	6 615 322	7 285 864
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 747 256	1 845 970	901 286	1 019 085
	Autres immobilisations corporelles	3 345 397	2 057 187	1 288 209	1 531 686
	Immobilisations en cours	26 038		26 038	
	Avances et acomptes	1 350		1 350	1 350
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	37 000		37 000	37 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 725 411		1 725 411	1 717 856
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 324 278		8 324 278	8 317 833
	TOTAL (II)	32 576 789	11 868 490	20 708 299	21 712 462
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 695		25 695	23 475
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 348 425	132 166	4 216 258	4 534 047
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	645 346	26 976	618 369	653 906
	Autres créances	1 242 171	34 746	1 207 425	970 616
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 153 382		2 153 382	2 583 105
	DISPONIBILITES	1 986 160		1 986 160	1 128 497
	Charges constatées d'avance	193 869		193 869	216 546
	TOTAL (III)	10 595 048	193 889	10 401 160	10 110 192
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	43 171 837	12 062 378	31 109 459	31 822 654

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

Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	31/01/2019	31/01/2018	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	13 861 842	12 364 814
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 283 142	1 497 029
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	755 807	743 160
	Total des capitaux propres	16 755 057	15 459 268
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	180 648	183 148
	Provisions pour charges	295 294	36 558
	Total des provisions	475 942	219 706
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 816 813	9 015 432
	Emprunts et dettes financières divers	64 619	162 050
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(4 654)	(373)
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 137 684	3 315 355
	Dettes fiscales et sociales	2 648 177	2 723 717
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 576	859 095	
Autres dettes	82 929	64 765	
Produits constatés d'avance (1)	2 316	3 640	
	Total des dettes	13 878 460	16 143 680
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	31 109 459	31 822 654
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 283 141,94	1 497 028,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 946 529	9 056 431	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

SAS VDB et ASSOCIES
 Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2019	31/01/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
Ventes de marchandises	58 658 669	58 658 669	59 485 889
Production vendue (Biens)	3 510 707	3 510 707	53 229
Production vendue (Services et Travaux)	929 607	929 607	853 313
Montant net du chiffre d'affaires	63 098 983	63 098 983	60 392 430
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		46 070	83 684
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		354 590	616 180
Autres produits		329 534	327 176
Total des produits d'exploitation (1)		63 829 176	61 419 470
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		47 063 426	46 955 660
Variation de stock		373 643	(403 570)
Achats de matières et autres approvisionnements		1 957 573	127 605
Variation de stock		(2 221)	(1 831)
Autres achats et charges externes		3 133 349	3 430 096
Impôts, taxes et versements assimilés		1 047 795	1 082 383
Salaires et traitements		4 820 078	4 765 426
Charges sociales du personnel		1 382 008	1 444 020
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		1 175 086	1 110 831
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant		193 889	256 681
Dotations aux provisions		45 294	36 558
Autres charges		234 255	16 717
Total des charges d'exploitation (2)		61 424 175	58 820 575
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 405 001	2 598 895



 VDB et ASSOCIES

 Commissaire aux Comptes

	31/01/2019	31/01/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 405 001	2 598 895
Opéra. commun.		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré	493 494	472 017
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 235	1 869
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 991	36 405
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	42 226	38 274
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	153 805	193 243
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	744	239
Total des charges financières	154 549	193 482
RESULTAT FINANCIER	(112 323)	(155 208)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 799 184	1 971 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	90 611	175 844
Sur opérations en capital		165 719
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	42 584	43 861
Total des produits exceptionnels	133 194	385 424
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	41 536	11 219
Sur opérations en capital		127 541
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	305 230	283 809
Total des charges exceptionnelles	346 767	422 568
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(213 572)	(37 145)
PARTICIPATION DES SALAIRES	52 244	103 863
IMPOTS SUR LES BENEFICES	250 226	333 633
TOTAL DES PRODUITS	64 004 597	61 843 168
TOTAL DES CHARGES	62 721 455	60 346 139
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 283 142	1 497 029

(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

196

174

Etats financiers au 31/01/2019

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 **31 109 459** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **64 004 597** euros et un total **charges** de **62 721 455** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 283 142** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2018** et finit le **31/01/2019**.

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.

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

Concernant les méthodes de présentation, il a été décidé, à compter de cet exercice, de ne plus transférer les comptes d'achats et de ventes de produits finis dans des comptes d'achats et de ventes de marchandises.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 5 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 7 à 40 ans
Installations , agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans

Règles et Méthodes Comptables

Agencements, aménagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 10 ans
Mobilier	de 7 à 10 ans

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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 est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

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 132 166 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

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 des clients de 26 976 € a été constatée au 31/01/2019.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 34 746 € a été constatée au 31/01/2019.

Disponibilités

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

SAS VPS et Associés
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.57 %.

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 33 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 422 198 € au 31/01/2019.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2019
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 044 859		11 602		1 056 460
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 044 859		11 602		1 056 460
CORPORELLES					
Terrains	1 055 766		5 224		1 060 990
Constructions sur sol propre	8 569 915				8 569 915
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	5 679 483		3 212		5 682 695
Instal technique, matériel outillage industriels	2 678 374		68 882		2 747 256
Instal., agencement, aménagement divers	2 639 287		39 429		2 678 717
Matériel de transport	133 647				133 647
Matériel de bureau, mobilier	530 496		2 536		533 033
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			35 405	9 368	26 038
Avances et acomptes	1 350				1 350
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 288 318		154 690	9 368	21 433 640
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	37 000				37 000
Autres titres immobilisés	1 717 856		7 555		1 725 411
Prêts et autres immobilisations financières	8 317 833		7 355		8 324 278
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 072 689		14 910		10 086 688
TOTAL	32 405 866		181 201	9 368	32 576 789

le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	219 252	15 675		234 927
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 252	15 675		234 927
CORPORELLES				
Terrains	79 585	13 532		93 117
Constructions sur sol propre	4 426 285	410 933		4 837 218
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	2 537 249	262 822		2 800 070
Instal technique, matériel outillage industriels	1 659 288	186 681		1 845 970
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 403 128	228 344		1 631 471
Matériel de transport	9 890	26 325		36 215
Matériel de bureau, mobilier	358 727	30 775		389 501
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 474 152	1 159 411		11 633 563
TOTAL	10 693 404	1 175 086		11 868 490

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 amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	30 793						30 793
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.	18 866			42 584			(23 718)
Instal. technique matériel outillage industriels		5 571					5 571
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660	5 571		42 584			12 646
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 660	5 571		42 584			12 646
TOTAL GENERAL NON VENTILE			55 230			42 584	12 646

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	743 160	55 230	42 584	755 807
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	743 160	55 230	42 584	755 807
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		260 000		260 000
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	219 706	35 294	39 058	215 942
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 706	295 294	39 058	475 942
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	188 021	132 166	188 021	132 166
Sur comptes clients	45 840	26 976	45 840	26 976
Autres	22 820	34 746	22 820	34 746
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	256 681	193 889	256 681	193 889
TOTAL GENERAL	1 219 547	544 413	338 322	1 425 637
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		239 183	295 739	
- financières				
- exceptionnelles		305 230	42 584	

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 324 278		8 324 278
	Clients douteux ou litigieux	30 261	30 261	
	Autres créances clients	615 085	615 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	372 760	372 760	
	Taxes sur la valeur ajoutée	185 660	185 660	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	136 677	136 677	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	101 865	101 865	
	Débiteurs divers	445 210	445 210	
	Charges constatées d'avances	193 869	193 869	
TOTAL DES CREANCES		10 405 663	2 081 386	8 324 278
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2019	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	7 816 813	1 913 836	3 870 000	2 032 977
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	62 639	29 030	33 609	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 137 684	3 137 684		
	Personnel et comptes rattachés	1 273 616	1 273 616		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	503 984	503 984		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 030	113 030		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	757 548	757 548		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 576	130 576		
	Groupe et associés (2)	1 980	1 980		
	Autres dettes	82 929	82 929		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 316	2 316		
TOTAL DES DETTES		13 883 115	7 946 529	3 903 609	2 032 977
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		822 629			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 967 155			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 980			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		30 000		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		101 865		
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				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		183 067		
Autres dettes				

SAS VDS et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

	31/01/2019	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	794 263	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	794 263	

acquisitions :

- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Produits à recevoir

		31/01/2019
Total des Produits à recevoir		296 965
Autres créances		296 965
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	124 257	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	31	
AVOIRS SUR IMMOB. A RECEVOIR	24 290	
RISTOURNE CENTRALE RECEVOIR	119 288	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 726	
INT COURUS CDN / CAT	25 373	

Charges à payer

		31/01/2019
Total des Charges à payer		2 647 123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 115
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	8 972	
INT COUR. S/EMPRUNT SWAP	6 144	
Emprunts et dettes financières divers		173
ASSOCIES INTERETS C/C A PAYER	173	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		459 298
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	165 405	
FOURNISSEURS FG NON PARVENUES	293 893	
Dettes fiscales et sociales		2 153 041
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	322 796	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	52 244	
INTERESSEMENT A PAYER	291 556	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	21 665	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	350 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	180 706	
AUTRES SALAIRES A PAYER	1 050	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	112 979	
CHARGES SOCIALES A PAYER	11 819	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	7 583	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	175 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	53 719	
ETAT-CHARGE A PAYER	467 797	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	32 467	
EFFORT CONTRUCTION A PAYER	22 107	
FORMATION CONTINUE A PAYER	49 554	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		19 497
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	19 497	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			193 869
Services extérieurs		155 460	
Achats		23 965	
Autres matières et fournitures		14 445	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			193 869

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 316
Locations		2 316	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 316

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 364 814	1 497 029			13 861 842
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 497 029	(1 497 029)		1 283 142	1 283 142
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	743 160			12 646	755 807
TOTAL	15 459 268			1 295 788	16 755 057

Date de l'assemblée générale 19/07/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 15 459 268

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 15 459 268

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 295 788



Capital social

	31/01/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	58 658 669		58 658 669
Production vendue de biens	3 510 707		3 510 707
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	929 607		929 607
TOTAL	63 098 983		63 098 983



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 799 184	293 738	1 505 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(265 816)	(43 512)	(222 304)
RESULTAT COMPTABLE	1 533 368	250 226	1 283 142

(1) après retraitements fiscaux.



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2019
VALEUR D'ORIGINE				66 437	66 437
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				46 506	46 506
Dotation exercice				13 287	13 287
TOTAL				59 793	59 793
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				48 029	48 029
Redevances Exercice				13 723	13 723
TOTAL				61 752	61 752
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				6 861	6 861
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL				6 861	6 861
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				664	664
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL				664	664
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				13 723	13 723

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon détail des engagements hors bilan		8 560 630	2 023 648
		8 560 630	2 023 648
Engagements de crédit-bail			
Loyers et valeur résiduelle restant dus		7 526	
		7 526	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		8 568 156	2 023 648
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			187 626
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2019
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENT HORS BILAN	BANQUES	23 131 500	7 343 463
		TOTAL	23 131 500	7 343 463



Evaluations fiscales dérogatoires

		31/01/2019
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 283 142
Impôts sur les bénéfices		250 226
IMPOTS SUR LES BENEFICES	482 881	
CREDIT IMPOT MECENAT	(31 027)	
CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE E	(201 628)	
Résultat avant impôts		1 533 368
Variation des provisions réglementées		12 646
Amortissements dérogatoires		12 646
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 546 014



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2019

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	755 807
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		755 807

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	5 027
	PARTICIPATION DES SALAIRES	52 244
	CONGES PAYES	435 775
	EFFORT CONSTRUCTION	20 336
	TASCOM	28 277
Autres		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		541 639

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		16	
	Employés		118	
	Ouvriers			
	TOTAL		150	

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



Filiales et participations

31/01/2019		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 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
SPARNADRIVE SAS		60 010	208 122	49,99	30 000	30 000
		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 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
SPARNADRIVE SAS		101 865		6 715 404	30 697	
		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
B. Renseignements globaux						
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

SAS VEB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2019	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		30 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		101 865	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		183 067	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		196	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2019
Total des produits exceptionnels		133 194
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		90 611
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	10 077	
PR./EX.ANT-ACHATS	283	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	1 963	
PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE	4 209	
PR./EX.ANT-CHARGES ENTRETIEN	6 285	
PR./EX.ANT-HONORAIRES	3	
PR./EX.ANT-COTISATIONS	39 159	
PR./EX.ANT-VTES PROD.RESID.	4 747	
PR./EX.ANT-PART.PUB	1 003	
PR./EX.ANT-REDUCT.S/VENTES	15 529	
PR./EX.ANT-SUBVENTIONS	7 354	
Reprises sur provisions et transferts de charges		42 584
REPR. S/AMORT. DEROGATOIRES	42 584	
Total des charges exceptionnelles		346 767
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		41 536
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	4	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	4 225	
CH./EX.ANT-ACHATS	1 996	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	1	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	925	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	280	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	34 106	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		305 230
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	55 230	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	250 000	
Résultat exceptionnel		(213 572)

	31/01/2019
Prorata travaux	1 504
Remboursement formation	57 011
Remboursement prévoyance	335
TOTAL	58 851



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2019	31/01/2018	%	%	31/01/2019	31/01/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	38 578	37 458	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	38 578	37 458	100.00	100.00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	38 578	37 458	100.00	100.00				



Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 201 628 euros.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi de l'année 2017 a été utilisé en 2018 pour financer des investissements.



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

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

	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019
CAPITAL en fin d'exercice					
Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	4 072
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)	51 651 628	52 590 728	58 668 491	60 392 430	63 098 983
Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 208 597	2 704 221	3 083 144	3 021 695	2 966 788
Impôts sur les bénéfices	197 961	334 072	346 242	333 633	250 226
Participation des salariés	59 323	103 965	103 825	103 863	52 244
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 010 682	1 173 134	1 277 997	1 497 029	1 283 142
Résultat distribué	110 000	140 000			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	479	557	647	635	654
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	248	288	314	368	315
Dividende attribué	27	34			
PERSONNEL					
Effectif moyen salarié	142	164	153	141	150
Montant de la masse salariale	3 788 778	3 990 880	4 588 449	4 765 426	4 820 078
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 175 026	1 183 340	1 381 512	1 444 020	1 382 008

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 euros

Siège social : "Les Rechignons"

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 JUILLET 2019

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 1.283.141,94 Euros
- Aux Associés, un dividende de 219.888,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 1.063.253,94 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE-QUATRE EUROS (54,00 €), soit pour 4.072 actions, une distribution totale de DEUX CENT DIX-NEUF MILLE HUIT CENT QUATRE-VINGT-HUIT EUROS (219.888 €).

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

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	213.570 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	6.318 €

L'Assemblée Générale 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)
31/01/2018	Néant	Néant
31/01/2017	Néant	Néant
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 euros

Siège social : "Les Rechignons"

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 JUILLET 2019

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1.283.141,94 Euros
- Aux Associés, un dividende de 219.888,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 1.063.253,94 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE-QUATRE EUROS (54,00 €), soit pour 4.072 actions, une distribution totale de DEUX CENT DIX-NEUF MILLE HUIT CENT QUATRE-VINGT-HUIT EUROS (219.888 €).

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

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

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	213.570 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	6.318 €

L'Assemblée Générale 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)
31/01/2018	Néant	Néant
31/01/2017	Néant	Néant
31/01/2016	136.286,84 €	3.713,16 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME