

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02530

Numéro SIREN : 499 058 642

Nom ou dénomination : VERDISTRI

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2018 sous le numéro de dépôt 11687

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. VERDISTRI</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>Route de Sauveterre 33670 CREON</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 9 9 0 5 8 6 4 2 0 0 0 2 0</u>			Néant ☐ *
		Exercice clos le, <u>31/01/2018</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * AB		
	Frais de développement * CX		
	Concessions, brevets et droits similaires AF		
	Fonds commercial (1) AH		
	Autres immobilisations incorporelles AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		
	Terrains AN	58 000	58 000
	Constructions AP	177 275	42 947
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		
	Autres immobilisations corporelles AT	101 500	86 729
	Immobilisations en cours AV		
	Avances et acomptes AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		
	Autres participations CU	6 694 518	557 164
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES *	Créances rattachées à des participations BB		6 137 354
	Autres titres immobilisés BD		
	Prêts BF		
	Autres immobilisations financières * BH		
TOTAL (II) BJ		7 031 293	686 840
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL		
	En cours de production de biens BN		
	En cours de production de services BP		
	Produits intermédiaires et finis BR		
	Marchandises BT	1 783 811	1 783 811
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	55 823	3 588
	Autres créances (3) BZ	421 446	421 446
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		
	Disponibilités CF	193 503	193 503
	Charges constatées d'avance (3)* CH	24 457	24 457
	TOTAL (III) CJ	2 479 039	3 588
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW	
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Écarts de conversion actif * (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		9 510 332	690 428
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilités :	Stocks :	Créances :

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. VERDISTRI		Néant ☐ *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 22 520.....)	DA	22 520	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 252	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	4 413 105	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(137 659)	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 300 219
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 628 701	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	372 865	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 907 455	
	Dettes fiscales et sociales	DY	608 793	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 872	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 519 686	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 819 905	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 394 847	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

2

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. VERDISTRI		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	29 271 024	FB		FC	29 271 024	
	Production vendue	biens *	FD	3 123 827	FE		FF	3 123 827
			services *	FG	60 270	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		32 455 121	FK		FL	32 455 121
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	6 234	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	47 035	
	Autres produits (1) (11)					FQ	15 003	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	32 523 392
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	27 398 913	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 962)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 976 684	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	296 465	
	Salaires et traitements *					FY	1 832 678	
	Charges sociales (10)					FZ	375 400	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	16 733	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	8 086	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	31 896 998
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	626 395	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	857	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	857	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	557 164	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	46 857	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	604 021	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(603 163)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	23 231	

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

N

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise S.A.R.L. VERDISTRINéant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 839
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 839
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	11 016
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 016
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 176)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	18 452
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	138 262
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	32 531 089
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	32 668 748
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(137 659)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	
	(3) Dont {	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	10 521
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	47 035	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A3		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires	A4	2 015	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
Pénalités amendes	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dons, libéralités	495		
Régularisation dettes	10 521		
Régularisation coffre		6 419	
		420	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2017 au 31 janvier 2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Une dépréciation de 557 164 euros a été constatée sur la valeur des titres de participation de la SAS JUPILOU.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 103 474 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de formation et de recrutement et de renforcement du fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

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

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.



✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture par rayon et par taux de TVA. Les prix sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'entreprise a couvert (partiellement ou totalement) ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe (société CARDIF). La société VERDISTRI dispose d'une somme de 33 075 € au 31 décembre 2017 pour faire face à un éventuel départ en retraite.



Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2018 est de 1.37%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Les engagements de retraite non comptabilisés sur la bilan au 31/01/2018 sont estimés à 98 893 €.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 7 031 293 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	336 775			336 775
Immobilisations financières	6 694 518			6 694 518
TOTAL	7 031 293			7 031 293

Amortissements et dépréciations d'actif = 686 840 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	112 943	16 733		129 676
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		557 164		557 164
TOTAL	112 943	573 897		686 840

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	58 000	0	58 000	Non amortiss.
Construction sur sol prop	154 000	34 928	119 072	20 ans
Agenc.aménagement constru	23 275	8 019	15 257	10 ans
Materiel de transport	100 388	85 617	14 771	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	1 112	1 112	0	de 3 à 4 ans
TOTAL	336 775	129 676	207 099	

Etat des créances = 501 726 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	501 726	501 726	
TOTAL	501 726	501 726	



Dépréciations = 3 588 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 588				3 588
Comptes financiers					
TOTAL	3 588				3 588

Produits à recevoir par postes du bilan = 105 408 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	9 057
Autres créances	96 351
Disponibilités	
TOTAL	105 408

Charges constatées d'avance = 24 457 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 22 520 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 126	20,00	22 520
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 126	20,00	22 520

Etat des dettes = 4 519 686 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 628 701	503 862	1 124 839	
Dettes financières diverses	372 865	372 865		
Fournisseurs	1 907 455	1 907 455		
Dettes fiscales & sociales	608 793	608 793		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 872	1 872		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 519 686	3 394 847	1 124 839	

Charges à payer par postes du bilan = 662 047 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 500
Emp. & dettes financières div.	5 971
Fournisseurs	141 326
Dettes fiscales & sociales	512 250
Autres dettes	
TOTAL	662 047



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 32 455 121 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	29 437 761	90,70 %
Ventes de produits finis	3 123 827	9,63 %
Prestations de services	22 753	0,07 %
Produits des activités annexes	37 518	0,12 %
Rabais, remises & ristournes accord	-166 737	-0,51 %
TOTAL	32 455 121	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

2



AUTRES INFORMATIONS

➤ Prêt CAISSE D'EPARGNE du 26 février 2013 :

Montant : 3 900 000 €
Durée du prêt : 96 mois
Mensualité : 44 341 €
Fin du prêt : 5 mars 2021
Taux effectif global : 2.62 %

- Caution personnelle de Monsieur Thierry VERNET à hauteur de 1 774 000 € (capital + intérêts).
- Nantissement des titres de JUPILOU à hauteur de 66 % des titres de JUPILOU.
- Assurance invalidité décès groupe à hauteur de 100 % pour Monsieur VERNET.
- Engagement du Groupe CARREFOUR de non cession de ses titres pendant la durée du prêt.
- Engagement de ne pas vendre le fonds de commerce de JUPILOU sans accord de la CAISSE D'EPARGNE.



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 105 408 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Fact.a etablr clt cr(418000)	9 057
TOTAL	9 057

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	96 351
TOTAL	96 351

Charges constatées d'avance = 24 457 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	24 457
TOTAL	24 457

Charges à payer = 662 047 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	2 500
TOTAL	2 500

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	5 971
TOTAL	5 971

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	141 326
TOTAL	141 326

2



Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime bilan / 13e mois(428100)	24 408
Provisions congés payés(428200)	124 277
Participation des salariés(428400)	22 868
Remunerations primes gerance(428610)	40 000
Provision indemnité rupture(428620)	7 950
Charges sociales/13 mois(438100)	17 085
Charg. soc./prov cp(438200)	39 657
Forfait social s/ participation(438600)	4 574
Rsi mr vernet(438610)	4 504
Rsi mme vernet(438611)	4 687
C e t(448610)	79 527
Taxe apprentissage(448620)	10 552
Formation(448630)	18 378
Aide à la construction(448640)	7 185
Organic/contrib.de solidarité(448650)	23 700
Taxe grde surface(448655)	80 138
Taxe véhicule de ste(448670)	320
Taxe publicité(448690)	2 349
Taxe vidéogrammes(448695)	91
TOTAL	512 250

2



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2018	31/01/2017	31/01/2016	31/01/2015	31/01/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	11 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	22 520	22 520	22 520	22 520	22 520
b) Nombre d'actions émises	1 126	1 126	1 126	1 126	1 126
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	32 455 121	32 259 188	33 155 082	34 175 362	31 602 557
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	574 500	682 782	653 533	703 403	1 568 140
c) Impôt sur les bénéfices	138 262	177 699	176 370	200 568	225 103
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	436 238	505 083	477 163	502 835	1 343 037
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-137 659	489 468	457 416	484 492	1 308 446
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	18 452	44 298	45 705	60 853	71 752
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	387	449	424	447	1 193
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-122	435	406	430	1 162
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	52	65	67	63	64
b) Montant de la masse salariale	1 690 830	1 624 339	1 698 757	1 635 317	1 474 605
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	517 248	505 118	518 876	485 011	409 435

N



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS JUPILOU	80 000	1 616 776	66	6 694 518	6 137 354	362 872		739 793	43 422	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

2

VERDISTRI
Société à responsabilité limitée
au capital de 22 520 euros
Siège social : 25 Avenue de Claret
lot n° 13 du lotissement TAMINE
33360 CARIGNAN DE BORDEAUX
RCS BORDEAUX 499 058 642

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2018 s'élevant à -137 659 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-137 659 euros**

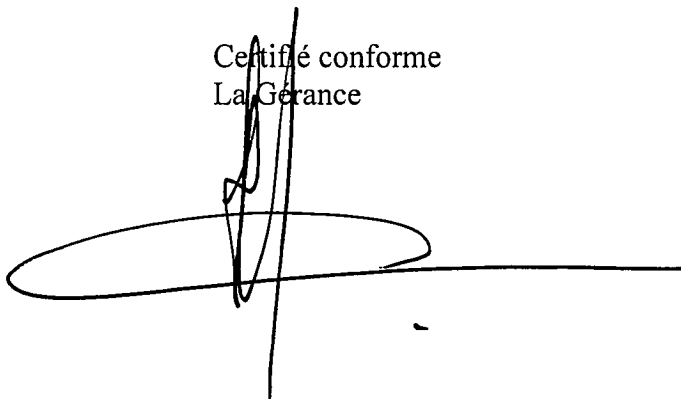
Au compte "**report à nouveau**" **-137 659 euros**
S'élevant ainsi à -137 659 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS
OU REPRESENTES.

Certifié conforme
La Gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop and a vertical stroke crossing it, positioned below the text 'Certifié conforme La Gérance'.

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney

BP 50241

33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00

Fax : 05 57 19 40 50

bordeaux@inextenso.fr

www.inextenso.fr

www.reussir-au-quotidien.fr

VERDISTRI

SARL

Route de Sauveterre

33670 CREON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018.

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

VERDISTRI

SARL

Route de Sauveterre 33670 CREON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

A l'assemblée générale de la société VERDISTRI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VERDISTRI relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, 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 VERDISTRI à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Stock :

- La valeur des stocks comptabilisée à l'actif est déterminée selon la méthode exposée dans la note « mode et méthode d'évaluation » de l'annexe des comptes annuels.
- Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Immobilisations financières :

- La note de l'annexe sur les immobilisations financières comptabilisées à l'actif décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation de ces immobilisations.
- Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

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

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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bordeaux, le 14 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes



Jean Michel ROUBINET



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2018 (12 mois)			31/01/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains	58 000		58 000	58 000
Constructions	177 275	42 947	134 329	144 356
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	101 500	86 729	14 771	21 476
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	6 694 518	557 164	6 137 354	6 694 518
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 031 293	686 840	6 344 453	6 918 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 783 811		1 783 811	1 770 860
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	55 823	3 588	52 235	49 700
Fournisseurs débiteurs	25 690		25 690	26 533
Personnel	2 500		2 500	155
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	173 364		173 364	110 893
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 129		39 129	25 586
Autres	180 762		180 762	220 563
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	193 503		193 503	380 426
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 457		24 457	55 331
ACTIF CIRCULANT	2 479 039	3 588	2 475 451	2 640 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 510 332	690 428	8 819 905	9 558 396



BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	31/01/2018 (12 mois)	31/01/2017 (12 mois)
Capital social ou individuel	22 520	22 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 252	2 252
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 413 105	3 923 638
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-137 659	489 468
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 300 219	4 437 877
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 628 701	2 119 918
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	1 900	1 000
Associés	370 965	365 696
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 907 455	1 892 684
Personnel	228 408	275 425
Organismes sociaux	124 549	137 253
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 597	32 894
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	222 240	294 373
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 872	1 275
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 519 686	5 120 519
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 819 905	9 558 396



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2018 (12 mois)	31/01/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises	29 271 024		29 271 024	28 901 485
Production vendue biens	3 123 827		3 123 827	3 287 579
Production vendue services	60 270		60 270	70 124
Chiffres d'affaires Nets	32 455 121		32 455 121	32 259 188
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			6 234	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			47 035	35 822
Autres produits			15 003	17 259
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			32 523 392	32 312 269
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 398 913	27 020 428
Variation de stock (marchandises)			-7 962	30 562
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 976 684	2 029 118
Impôts, taxes et versements assimilés			296 465	294 994
Salaires et traitements			1 832 678	1 768 152
Charges sociales			375 400	361 306
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 733	15 373
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				242
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 086	11 362
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			31 896 998	31 531 537
RESULTAT EXPLOITATION			626 395	780 732
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			857	2 134
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			857	2 134
Dotations financières aux amortissements et provisions			557 164	
Intérêts et charges assimilées			46 857	57 290
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			604 021	57 290
RESULTAT FINANCIER			-603 163	-55 156
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			23 231	725 576



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2018 (12 mois)	31/01/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 839	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 839	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 016	14 111
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 016	14 111
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-4 176	-14 111
Participation des salariés	18 452	44 298
Impôts sur les bénéfices	138 262	177 699
TOTAL DES PRODUITS	32 531 089	32 314 403
TOTAL DES CHARGES	32 668 748	31 824 936
R E S U L T A T N E T	-137 659	489 468
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2017 au 31 janvier 2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Une dépréciation de 557 164 euros a été constatée sur la valeur des titres de participation de la SAS JUPILOU.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 103 474 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de formation et de recrutement et de renforcement du fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.



✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Terrains	Non amortissable	Non amortissable
Instruction sur sol propre	20 ans	de 20 à 50 ans
Agencement des constructions	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Les titres de la société JUPILOU détenus par VERDISTRI vont être vendus le 1er juillet 2018. Un prix de vente a été estimé pour cette cession en accord entre le vendeur et l'acquéreur. Par conséquent, une dépréciation des titres de JUPILOU a été enregistrée pour un montant de 557 164 euros.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.



La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'entreprise a couvert (partiellement ou totalement) ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe (société CARDIF). La société VERDISTRI dispose d'une somme de 33 075 € au 31 décembre 2017 pour faire face à un éventuel départ en retraite.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2018 est de 1.37 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Les engagements de retraite non comptabilisés sur la bilan au 31/01/2018 sont estimés à 98 893 €.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 7 031 293 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	336 775			336 775
Immobilisations financières	6 694 518			6 694 518
TOTAL	7 031 293			7 031 293

Amortissements et dépréciations d'actif = 686 840 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	112 943	16 733		129 676
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		557 164		557 164
TOTAL	112 943	573 897		686 840

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	58 000	0	58 000	Non amortiss.
Construction sur sol prop	154 000	34 928	119 072	20 ans
Agenc.aménagement constru	23 275	8 019	15 257	10 ans
Materiel de transport	100 388	85 617	14 771	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	1 112	1 112	0	de 3 à 4 ans
TOTAL	336 775	129 676	207 099	

Etat des créances = 501 726 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	501 726	501 726	
TOTAL	501 726	501 726	



Dépréciations = 3 588 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 588				3 588
Comptes financiers					
TOTAL	3 588				3 588

Produits à recevoir par postes du bilan = 105 408 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	9 057
Autres créances	96 351
Disponibilités	
TOTAL	105 408

Charges constatées d'avance = 24 457 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 22 520 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 126	20,00	22 520
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 126	20,00	22 520

Etat des dettes = 4 519 686 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 628 701	503 862	1 124 839	
Dettes financières diverses	372 865	372 865		
Fournisseurs	1 907 455	1 907 455		
Dettes fiscales & sociales	608 793	608 793		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 872	1 872		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 519 686	3 394 847	1 124 839	

Charges à payer par postes du bilan = 662 047 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 500
Emp.& dettes financières div.	5 971
Fournisseurs	141 326
Dettes fiscales & sociales	512 250
Autres dettes	
TOTAL	662 047



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 32 455 121 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	29 437 761	90,70 %
Ventes de produits finis	3 123 827	9,63 %
Prestations de services	22 753	0,07 %
Produits des activités annexes	37 518	0,12 %
Rabais, remises & ristournes accord	-166 737	-0,51 %
TOTAL	32 455 121	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



AUTRES INFORMATIONS

➤ Prêt CAISSE D'EPARGNE du 26 février 2013 :

Montant : 3 900 000 €
Durée du prêt : 96 mois
Mensualité : 44 341 €
Fin du prêt : 5 mars 2021
Taux effectif global : 2.62 %

- Caution personnelle de Monsieur Thierry VERNET à hauteur de 1 774 000 € (capital + intérêts).
- Nantissement des titres de JUPILOU à hauteur de 66 % des titres de JUPILOU.
- Assurance invalidité décès groupe à hauteur de 100 % pour Monsieur VERNET.
- Engagement du Groupe CARREFOUR de non cession de ses titres pendant la durée du prêt.
- Engagement de ne pas vendre le fonds de commerce de JUPILOU sans accord de la CAISSE D'EPARGNE.



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 105 408 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Fact.a etablr clt cr(418000)	9 057
TOTAL	9 057

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	96 351
TOTAL	96 351

Charges constatées d'avance = 24 457 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	24 457
TOTAL	24 457

Charges à payer = 662 047 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	2 500
TOTAL	2 500

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	5 971
TOTAL	5 971

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	141 326
TOTAL	141 326



Dettes fiscales et sociales	Montant
Prime bilan / 13e mois(428100)	24 408
Provisions congés payés(428200)	124 277
Participation des salariés(428400)	22 868
Remunérations primes gerance(428610)	40 000
Provision indemnité rupture(428620)	7 950
Charges sociales/13 mois(438100)	17 085
Charg. soc./prov cp(438200)	39 657
Forfait social s/ participation(438600)	4 574
Rsi mr vernet(438610)	4 504
Rsi mme vernet(438611)	4 687
C e t(448610)	79 527
Taxe apprentissage(448620)	10 552
Formation(448630)	18 378
Aide à la construction(448640)	7 185
Organic/contrib.de solidarité(448650)	23 700
Taxe grde surface(448655)	80 138
Taxe véhicule de ste(448670)	320
Taxe publicité(448690)	2 349
Taxe vidéogrammes(448695)	91
TOTAL	512 250



RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2018	31/01/2017	31/01/2016	31/01/2015	31/01/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	11 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	22 520	22 520	22 520	22 520	22 520
b) Nombre d'actions émises	1 126	1 126	1 126	1 126	1 126
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	32 455 121	32 259 188	33 155 082	34 175 362	31 602 557
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	574 500	682 782	653 533	703 403	1 568 140
c) Impôt sur les bénéfices	138 262	177 699	176 370	200 568	225 103
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	436 238	505 083	477 163	502 835	1 343 037
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-137 659	489 468	457 416	484 492	1 308 446
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	18 452	44 298	45 705	60 853	71 752
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	387	449	424	447	1 193
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-122	435	406	430	1 162
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	52	65	67	63	64
b) Montant de la masse salariale	1 690 830	1 624 339	1 698 757	1 635 317	1 474 605
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	517 248	505 118	518 876	485 011	409 435



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS JUPILOU	80 000	1 616 776	66	6 694 518	6 137 354	362 872		739 793	43 422	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										