RCS : CHALON SUR SAONE
Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00187
Numéro SIREN : 972 508 998
Nom ou dénomination : VAULX DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2020 sous le numéro de dépôt 2039

Greffe du tribunal de commerce de CHALON-SUR-SAÔNE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 23/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/2039

Déposant :

Nom/dénomination : VAULX DISTRIBUTION

Forme juridique :

N° SIREN : 972 508 998

N° gestion : 2000 B 00187

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2019

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

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

Adresse de l'entreprise : 92 rue des Bordes la Varenne RN 396 71500 LOUHANS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 7 2 5 0 8 9 9 8 0 0 0 2 8 — Néant ☐ *

Copie certifiée conforme

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30/09/2019 Net 3
		Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	55 045	AG	54 352	692
		Fonds commercial (1)	AH	114 336	AI		114 336
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	362 327	AO		362 327
		Constructions	AP	9 647 847	AQ	3 286 944	6 360 903
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 713 918	AS	1 046 932	666 986
		Autres immobilisations corporelles	AT	884 799	AU	576 199	308 600
		Immobilisations en cours	AV	14 950	AW		14 950
		Avances et acomptes	AX	2 168	AY		2 168
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	762	CV	762	
		Créances rattachées à des participations	BB	262 380	BC	226 430	35 950
		Autres titres immobilisés	BD	603 659	BE		603 659
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	514	BI		514
		TOTAL (II)	BJ	13 662 711	BK	5 191 621	8 471 090
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	10 831	BM		10 831
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	2 393 345	BU		2 393 345
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	437 361	BY	4 244	433 117
		Autres créances (3)	BZ	1 392 658	CA		1 392 658
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	6 115 951	CG		6 115 951
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 960	CI		39 960
		TOTAL (III)	CJ	10 390 107	CK	4 244	10 385 863
		Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW				
		Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM				
		Ecarts de conversion actif* **(VI)**	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	24 052 818	1A	5 195 865	18 856 953

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

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

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019

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

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 323 300)	DA	323 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	32 330
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	8 693 433
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 414 914
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	10 463 978
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	60 244
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	60 244
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 568 030
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	594 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 223
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 766 342
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 282 015
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 055
	Autres dettes	EA	109 578
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 080
	TOTAL (IV)	EC	8 332 731
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	18 856 953

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 304 313
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 934

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

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

DGFiP N° 2052 2019

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

Désignation de l'entreprise : SAS VAULX DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	38 596 214		FC	38 596 214
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	1 155 193		FF	1 155 193
	Production vendue services *	FG / FH / FI	817 212		FI	817 212
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	40 568 621		FL	40 568 621
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	106 771
	Autres produits (1) (11)				FQ	28 594
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	40 703 987
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	32 318 964
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(125 565)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	49 819
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(4 384)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 615 497
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	512 760
	Salaires et traitements*				FY	2 512 328
	Charges sociales (10)				FZ	795 495
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements*				GA	704 543
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	4 244
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	2 595
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	38 386 300
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 317 687
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	3 978
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	162 234
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	(6)
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	228
	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	162 456
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	1 070
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	25 205
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	26 275
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	136 180
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 457 846

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

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

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	36 917
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 300
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 217
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 326
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 017
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 344
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	35 873
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	412 494
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	666 312
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	40 915 640
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	39 500 726
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 414 914

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	808
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	4 062
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	101 765
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

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

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Voir état annexe		

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation

SAS VAULX DISTRIBUTION

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 000	
Différence de règlement, de caisse	1 398	525
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 017	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 300
Régularisation cotisation retraite	1 623	
Franchise véhicule	305	
Remboursement TICFE exercices 09/2016 et 09/2017		34 903
Régularisation Klésia 2016		574
Solde écart mutuelle cadre 4T2017		915

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Annexe

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Règles et méthodes comptables

SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 18 856 954 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 414 914 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est 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 valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 40 923 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	114 337			114 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 045			55 045
Immobilisations incorporelles	**169 382**			**169 382**
- Terrains	362 327			362 327
- Constructions sur sol propre	8 513 431		3 512	8 509 919
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 127 076	10 853		1 137 929
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 724 648	18 469	29 198	1 713 919
- Installations générales, agencements aménagements divers	695 168	12 823		707 991
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 811	1 998		176 809
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	14 951			14 951
- Avances et acomptes		2 168		2 168
Immobilisations corporelles	**12 612 411**	**46 312**	**32 710**	**12 626 013**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	261 926	1 216		263 142
- Autres titres immobilisés	601 535	3 225	1 100	603 660
- Prêts et autres immobilisations financières	10 433		9 919	514
Immobilisations financières	**873 895**	**4 441**	**11 019**	**867 317**
ACTIF IMMOBILISE	**13 655 688**	**50 753**	**43 729**	**13 662 712**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336.76 €

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	114 337
Total	**114 337**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

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

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC CENTR'EST 38280 VILLETTE D'ANTHON	2 287	-680 883	33,33	-3 145

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	762				
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 363	3 989		54 353
Immobilisations incorporelles	**50 363**	**3 989**		**54 353**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 360 237	365 930	348	2 725 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	494 175	66 951		561 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	865 968	206 245	25 280	1 046 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	376 396	52 314		428 710
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	138 374	9 116		147 490
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 235 150**	**700 555**	**25 629**	**4 910 077**
ACTIF IMMOBILISE	**4 285 514**	**704 544**	**25 629**	**4 964 429**

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 132 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	262 380		262 380
Prêts			
Autres	514		514
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	437 362	437 362	
Autres	1 392 658	1 392 658	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 960	39 960	
Total	**2 132 875**	**1 869 980**	**262 895**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 919		

Produits à recevoir

	Montant
Clients prdts non facture	1 074
Avoirs a recevoir	24 563
Ristournes centrale à recevoir	85 020
Ristournes directes à recevoir	900
Prestations services à recevoir	52 877
Intérêts courus à recevoir	149
Total	**164 582**

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 060	305,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 060	305,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 244				60 244
Total	**60 244**				**60 244**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dotation de provision pour litige RFA Galec 2013 à 2015 : 60 K€

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 330 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 935	5 935		
- à plus de 1 an à l'origine	3 562 096	832 267	2 306 601	423 228
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	197 912	58 046	139 865	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 766 343	2 766 343		
Dettes fiscales et sociales	1 282 016	1 125 515		156 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 055	9 055		
Autres dettes (**)	506 073	506 073		
Produits constatés d'avance	1 080	1 080		
Total	**8 330 508**	**5 304 313**	**2 446 466**	**579 729**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	824 783			
(**) Dont envers les associés	396 494			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 559 100		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 559 100**		

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité, gaz à payer	1 524
Achats marchandises à payer	284 949
Redevance centrale à payer	275 586
Sous-traitance a payer	1 208
Location matériel à payer	140
Entretien réparation à payer	1 194
Maintenance a payer	13 482
Frais d etude a payer	2 580
Honoraires a payer	48 528
Publicité à payer	33 074
Publicité galec à payer	18 775
Deplacements a payer	294
Affranchissements a payer	230
Tel.telecopie a payer	620
Cotisations a payer	38 290
Fourn.immo fact.non parv.	6 000
Droits d auteur a payer	1 044
Intérêts courus sur emprunts	2 996
Intérêts bancaires courus à payer	5 935
Intérêts courus sur participation	998
Intérêt courus sur c/c	808
Dettes prov. congés à payer	171 325
Dettes prov. primes annuelles	106 379
Dettes prov. primes exceptionnelles	37 700
Dettes prov. participation salariés	156 501
Dettes prov. intéressement salariés	255 993
Forfait social à payer	31 300
Autres charges sociales à payer	70 900
Formation continue à payer	6 208
Part.construction à payer	18 754
Taxe handicapés à payer	4 713
Contribution solidarité à payer	25 129
Taxe additionnelle à payer	49 865
Charges sur congés payés	51 398
Charges sur primes annuelles	31 914
Autres taxes à payer	3 380
C.e.t à payer	18 583
Taxe foncière à payer	60 282
Taxe véhicules stés à payer	3 540
Taxe publicité à payer	3 902
Charges soc. s/ primes exceptionnelles	18 850
Total	**1 864 872**

Autres informations

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau, électricité d avance	58		
Sous traitance d avance	333		
Location de matériel d avance	3 728		
Maintenance d avance	13 236		
Assurance	1 318		
Documentation d avance	165		
Honoraires d avance	1 126		
Publicite d avance	425		
Sponsoring	12 753		
Affranchissement d avance	805		
Cotisations d avance	2 247		
Formation d avance	341		
Oeuvres sociales d avance	3 425		
Total	**39 960**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 080		
Total	**1 080**		

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 155 194		1 155 194
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 903		2 903
Ventes de marchandises	38 596 214		38 596 214
Produits des activités annexes	814 310		814 310
TOTAL	**40 568 621**		**40 568 621**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 808 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 000	
Différence de règlement, de caisse	1 398	525
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 018	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 300
Régularisation cotisation retraite	1 623	
Franchise véhicule	305	
Remboursement TICFE exercices 09/2016 et 09/2017		34 903
Régularisation Klésia 2016		575
Solde écart mutuelle cadre 4T2017		915
TOTAL	**9 344**	**45 218**

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 414 914**
+ Impôts sur les bénéfices	666 312
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 081 226**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**2 081 226**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 457 847	790 202	1 667 645
+ Résultat exceptionnel	35 873	5 224	30 649
- Participations des salariés	412 494	129 113	283 381
Résultat comptable	**2 081 226**	**666 312**	**1 414 914**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 111 499 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	79 863
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	318 348
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**398 211**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**111 499**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 100 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	79	
Ouvriers	10	
Total	**100**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS
SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
La varenne RN 396

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	*12 577 494*
Avals et cautions	12 577 494
Engagements en matière de pensions	102 178
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Quote part du passif Apral	*36 986*
Autres engagements donnés	36 986
Total	**12 716 658**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 102 178 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

VAULX DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 323 300 Euros
Siège social : Route Nationale 396 - La Varenne
71500 LOUHANS

R.C.S. : 972 508 998 RCS CHALON SUR SAONE
SIRET : 972 508 998 000 28

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2019)

Nous vous proposons d'affecter comme suite le résultat de l'exercice :

* Dividendes : ..... 1 414 888,00 Euros
* Réserve ordinaire : ..... 26,27 Euros

---

1 414 914,27 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 414 888 Euros, soit un dividende de 1 334,80 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif à l'abattement édicté par l'article 158-3-2°à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 669,60 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 412 218,40 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE AU PFU OU SUR OPTION A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3- 2° à 4° du CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE AU PFU NI A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI *(personnes morales)*
30/09/2016	/	/	/
30/09/2017	1 037,75 €	1 037,75 € (soit un montant global de 2 075,50 €)	1 037,75 € (soit un montant global de 1 097 939,50 €)
30/09/2018	1 037,75 €	1 212,00 € (soit un montant global de 2 424 €)	1 212,00 € (soit un montant global de 1 282 296 €)

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 22 octobre 2015, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 606 900 Euros, soit un dividende de 595 Euros par action. Il est éligible à

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

concurrence de 2 975 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 603 925 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 28 septembre 2017, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 211 431,60 Euros, soit un dividende de 1 142,68 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 285,72 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 209 145,88 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes : ..... 1 414 888,00 Euros
* Réserve ordinaire : ..... 26,27 Euros

---

1 414 914,27 Euros

Le dividende global s'élevant à 1 414 888 Euros, soit un dividende de 1 334,80 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif à l'abattement édicté par l'article 158-3-2°à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 2 669,60 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 412 218,40 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	**DIVIDENDE PAR ACTION**	**REVENU PAR ACTION ELIGIBLE AU PFU OU SUR OPTION A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3- 2° à 4° du CGI** *(personnes physiques)*	**REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE AU PFU NI A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI** *(personnes morales)*
30/09/2016	/	/	/
30/09/2017	1 037,75 €	1 037,75 € (soit un montant global de 2 075,50 €)	1 037,75 € (soit un montant global de 1 097 939,50 €)
30/09/2018	1 037,75 €	1 212,00 € (soit un montant global de 2 424 €)	1 212,00 € (soit un montant global de 1 282 296 €)

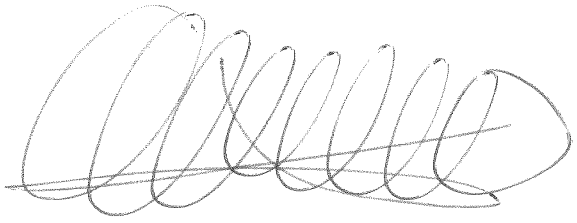
Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 22 octobre 2015, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 606 900 Euros, soit un dividende de 595 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 975 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 603 925 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

L'Assemblée Générale rappelle en outre que par décision collective des associés du 28 septembre 2017, il a été décidé une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 211 431,60 Euros, soit un dividende de 1 142,68 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 2 285,72 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3 du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement libératoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 209 145,88 Euros n'étant pas éligible audit abattement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT



Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

VAULX DISTRIBUTION
SAS au capital de 323 300 €uros

Route Nationale 396
"LA VARENNE"
71500 LOUHANS

972 508 998 RCS LOUHANS

SIÈGE SOCIAL

LYON
Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAUX

PARIS
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

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

VILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
)400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

afaq
Audit Statutaire *Premium*
RÉF. 19801

SAS VAULX DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

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

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VAULX DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

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

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

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 spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

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

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

Fait à Lyon, le 21 février 2020

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	55 045	54 353	693	4 682
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	362 327		362 327	362 327
Constructions	9 647 848	3 286 944	6 360 904	6 786 095
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 713 919	1 046 932	666 986	858 680
Autres immobilisations corporelles	884 800	576 200	308 600	355 208
Immobilisations corporelles en cours	14 951		14 951	14 951
Avances et acomptes	2 168		2 168	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	762	762		
Créances rattachées aux participations	262 380	226 430	35 950	35 804
Autres titres immobilisés	603 660		603 660	601 535
Prêts				9 919
Autres immobilisations financières	514		514	514
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**13 662 712**	**5 191 621**	**8 471 090**	**9 144 052**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 831		10 831	6 447
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 393 345		2 393 345	2 267 779
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	437 362	4 244	433 118	407 193
Autres créances	1 392 658		1 392 658	1 364 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 115 951		6 115 951	5 735 940
Charges constatées d'avance (3)	39 960		39 960	27 464
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**10 390 107**	**4 244**	**10 385 863**	**9 809 553**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**24 052 819**	**5 195 865**	**18 856 954**	**18 953 605**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				*93 023*

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	323 300	323 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 330	32 330
Réserves statutaires ou contractuelles	8 693 434	8 693 396
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 414 914**	**1 284 758**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 463 978**	**10 333 784**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	60 244	60 244
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 244**	**60 244**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 568 030	4 393 172
Emprunts et dettes financières diverses (3)	594 405	528 927
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 223	1 208
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 766 343	2 453 890
Dettes fiscales et sociales	1 282 016	1 063 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 055	20 697
Autres dettes	109 579	90 847
Produits constatés d'avance (1)	1 080	7 204
TOTAL DETTES	**8 332 731**	**8 559 577**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**18 856 954**	**18 953 605**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 026 195	3 858 223
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 304 313	4 700 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 935	5 635
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	38 596 214	36 133 811
Production vendue (biens)	1 155 194	1 051 126
Production vendue (services)	817 213	682 739
Chiffre d'affaires net	**40 568 621**	**37 867 676**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	106 772	61 666
Autres produits	28 595	31 085
Total I	**40 703 987**	**37 960 426**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	32 318 964	30 126 180
Variations de stock	-125 566	-7 758
Achats de matières premières et autres approvisionnements	49 820	41 507
Variations de stock	-4 384	6 831
Autres achats et charges externes (a)	1 615 497	1 404 443
Impôts, taxes et versements assimilés	512 761	523 988
Salaires et traitements	2 512 328	2 497 028
Charges sociales	795 495	872 428
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	704 544	716 276
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 244	4 658
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 596	1 176
Total II	**38 386 300**	**36 186 757**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 317 687**	**1 773 669**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**3 979**	**1 748**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	162 235	1 621
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	-7	3
Autres intérêts et produits assimilés (3)	228	14 496
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**162 457**	**16 120**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 070	2 860
Intérêts et charges assimilées (4)	25 206	31 555
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**26 276**	**34 415**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**136 181**	**-18 295**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 457 847**	**1 757 122**

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	36 918	77 609
Sur opérations en capital	8 300	59 714
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**45 218**	**137 322**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 327	23 307
Sur opérations en capital	5 018	10 895
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		60 244
Total charges exceptionnelles (VIII)	**9 344**	**94 446**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**35 873**	**42 877**
Participation des salariés aux résultats (IX)	412 494	131 347
Impôts sur les bénéfices (X)	666 312	383 893
Total des produits (I+III+V+VII)	**40 915 641**	**38 115 616**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**39 500 726**	**36 830 858**
BENEFICE OU PERTE	**1 414 914**	**1 284 758**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*808*	*1 706*

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 18 856 954 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 414 914 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est 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 valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 40 923 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	114 337			114 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 045			55 045
Immobilisations incorporelles	**169 382**			**169 382**
- Terrains	362 327			362 327
- Constructions sur sol propre	8 513 431		3 512	8 509 919
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 127 076	10 853		1 137 929
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 724 648	18 469	29 198	1 713 919
- Installations générales, agencements aménagements divers	695 168	12 823		707 991
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 811	1 998		176 809
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	14 951			14 951
- Avances et acomptes		2 168		2 168
Immobilisations corporelles	**12 612 411**	**46 312**	**32 710**	**12 626 013**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	261 926	1 216		263 142
- Autres titres immobilisés	601 535	3 225	1 100	603 660
- Prêts et autres immobilisations financières	10 433		9 919	514
Immobilisations financières	**873 895**	**4 441**	**11 019**	**867 317**
ACTIF IMMOBILISE	**13 655 688**	**50 753**	**43 729**	**13 662 712**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336.76 €

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	114 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**114 337**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

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

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC CENTR'EST 38280 VILLETTE D'ANTHON	2 287	-680 883	33,33	-3 145

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	762				
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Commissaire aux Comptes
Orias

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 363	3 989		54 353
Immobilisations incorporelles	**50 363**	**3 989**		**54 353**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 360 237	365 930	348	2 725 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	494 175	66 951		561 126
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	865 968	206 245	25 280	1 046 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	376 396	52 314		428 710
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	138 374	9 116		147 490
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 235 150**	**700 555**	**25 629**	**4 910 077**
ACTIF IMMOBILISE	**4 285 514**	**704 544**	**25 629**	**4 964 429**

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 132 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	262 380		262 380
Prêts			
Autres	514		514
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	437 362	437 362	
Autres	1 392 658	1 392 658	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 960	39 960	
Total	**2 132 875**	**1 869 980**	**262 895**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 919		

Produits à recevoir

	Montant
Clients prdts non facture	1 074
Avoirs a recevoir	24 563
Ristournes centrale à recevoir	85 020
Ristournes directes à recevoir	900
Prestations services à recevoir	52 877
Intérêts courus à recevoir	149
Total	**164 582**

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 060	305,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 060	305,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 244				60 244
Total	**60 244**				**60 244**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dotation de provision pour litige RFA Galec 2013 à 2015 : 60 K€

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 330 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 935	5 935		
- à plus de 1 an à l'origine	3 562 096	832 267	2 306 601	423 228
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	197 912	58 046	139 865	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 766 343	2 766 343		
Dettes fiscales et sociales	1 282 016	1 125 515		156 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 055	9 055		
Autres dettes (**)	506 073	506 073		
Produits constatés d'avance	1 080	1 080		
Total	**8 330 508**	**5 304 313**	**2 446 466**	**579 729**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	824 783			
(**) Dont envers les associés	396 494			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 559 100		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 559 100**		

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricité, gaz à payer	1 524
Achats marchandises à payer	284 949
Redevance centrale à payer	275 586
Sous-traitance a payer	1 208
Location matériel à payer	140
Entretien réparation à payer	1 194
Maintenance a payer	13 482
Frais d etude a payer	2 580
Honoraires a payer	48 528
Publicité à payer	33 074
Publicité galec à payer	18 775
Deplacements a payer	294
Affranchissements a payer	230
Tel.telecopie a payer	620
Cotisations a payer	38 290
Fourn.immo fact.non parv.	6 000
Droits d auteur a payer	1 044
Intérêts courus sur emprunts	2 996
Intérêts bancaires courus à payer	5 935
Intérêts courus sur participation	998
Intérêt courus sur c/c	808
Dettes prov. congés à payer	171 325
Dettes prov. primes annuelles	106 379
Dettes prov. primes exceptionnelles	37 700
Dettes prov. participation salariés	156 501
Dettes prov. intéressement salariés	255 993
Forfait social à payer	31 300
Autres charges sociales à payer	70 900
Formation continue à payer	6 208
Part.construction à payer	18 754
Taxe handicapés à payer	4 713
Contribution solidarité à payer	25 129
Taxe additionnelle à payer	49 865
Charges sur congés payés	51 398
Charges sur primes annuelles	31 914
Autres taxes à payer	3 380
C.e.t à payer	18 583
Taxe foncière à payer	60 282
Taxe véhicules stés à payer	3 540
Taxe publicité à payer	3 902
Charges soc. s/ primes exceptionnelles	18 850
Total	**1 864 872**

Autres informations

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau, électricité d avance	58		
Sous traitance d avance	333		
Location de matériel d avance	3 728		
Maintenance d avance	13 236		
Assurance	1 318		
Documentation d avance	165		
Honoraires d avance	1 126		
Publicite d avance	425		
Sponsoring	12 753		
Affranchissement d avance	805		
Cotisations d avance	2 247		
Formation d avance	341		
Oeuvres sociales d avance	3 425		
Total	**39 960**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 080		
Total	**1 080**		

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 155 194		1 155 194
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 903		2 903
Ventes de marchandises	38 596 214		38 596 214
Produits des activités annexes	814 310		814 310
TOTAL	**40 568 621**		**40 568 621**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 808 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 000	
Différence de règlement, de caisse	1 398	525
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 018	
Produits des cessions d'éléments d'actif		8 300
Régularisation cotisation retraite	1 623	
Franchise véhicule	305	
Remboursement TICFE exercices 09/2016 et 09/2017		34 903
Régularisation Klésia 2016		575
Solde écart mutuelle cadre 4T2017		915
TOTAL	**9 344**	**45 218**

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**1 414 914**
+ Impôts sur les bénéfices	666 312
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**2 081 226**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**2 081 226**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 457 847	790 202	1 667 645
+ Résultat exceptionnel	35 873	5 224	30 649
- Participations des salariés	412 494	129 113	283 381
Résultat comptable	**2 081 226**	**666 312**	**1 414 914**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 111 499 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	79 863
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	318 348
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**398 211**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**111 499**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 100 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	79	
Ouvriers	10	
Total	**100**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS
SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
La varenne RN 396

Commissaire aux Comptes
Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	*12 577 494*
Avals et cautions	12 577 494
Engagements en matière de pensions	102 178
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Quote part du passif Apral	*36 986*
Autres engagements donnés	36 986
Total	**12 716 658**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 102 178 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

Commissaire aux Comptes Orial

Copie certifiée conforme
S / 23/06/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/2039 / 972508998

Pour copie certifiée conforme délivrée le 23/06/2020