

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2001 B 40069

Numéro SIREN : 439 317 280

Nom ou dénomination : VERDUN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000903

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

BAR-LE-DUC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000903**
n° de gestion : **2001B40069**
n° SIREN : **439 317 280 RCS Bar le Duc**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bar-le-Duc certifie avoir procédé le 31/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

VERDUN DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
place Maurice Genevoix la Galavaude 55100 Verdun -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes consolidés



133363

VERDUN DISTRIBUTION

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

55100 - VERDUN

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

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 23 MARS 2017

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2016**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus d'établir des comptes consolidés en application des articles L. 233-16 et suivants du Code de Commerce.

I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- La Société mère :

- La Société "**VERDUN DISTRIBUTION**", Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 Euros dont le siège social est à VERDUN (Meuse) - "La Galavaude", Place Maurice Genevoix, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de BAR-LE-DUC sous le numéro 439 317 280,

Activités : - Holding,

- Exploitation en location-gérance d'un fonds de commerce d'hypermarché à prédominance alimentaire à l'enseigne "**CENTRE DISTRIBUTEUR E. LECLERC**" sis à VERDUN (Meuse) - "La Galavaude", Place Maurice Genevoix,

- Exploitation directe d'un drive à HAUDAINVILLE (Meuse), La Cote Saint Martin - Lieudit "Aux Fours à Chaux", à l'enseigne "**E.LECLERC DRIVE**",

- Exploitation directe d'une parapharmacie, d'une parfumerie et d'un institut de soins sis à VERDUN (Meuse) – Lieudit "La Galavaude", Place Maurice Genevoix,

- *Exploitation directe d'un magasin de bricolage et de jardinerie sis à VERDUN (Meuse), Avenue du Colonel Driant, à l'enseigne "BRICO JARDI E.LECLERC".*

- Les Sociétés filiales ou sous filiales :

- La Société "**VERDIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 1.539.735,07 Euros dont le siège social est à VERDUN (Meuse) - "La Galavaude", Place Maurice Genevoix, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de BAR-LE-DUC sous le numéro 351 670 039,

Activités : - *Bailleresse de fonds de commerce,*

- *Marchand de biens,*

- *Exploitation d'une presse sise à VERDUN (Meuse) - "La Galavaude", Place Maurice Genevoix.*

Détention : 98,61 % par la Société "**VERDUN DISTRIBUTION**".

- La Société "**VERDUNREST**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 8.000 Euros dont le siège social est à VERDUN (Meuse) - "La Galavaude", Place Maurice Genevoix.

Activité : *Cafétéria.*

Détention : 100 % par la Société "**VERDUN DISTRIBUTION**".

- La Société "**SCI SAINT MARTIN**", Société Civile au capital de 1.000 Euros dont le siège social est à HAUDAINVILLE (Meuse) – Côte Saint Martin.

Activité : *Location immobilière. 88,57 % de son chiffre d'affaires est constitué par la location de locaux à la Société "**VERDUN DISTRIBUTION**". Il existe donc un lien économique conséquent entre cette Société Civile et la Société d'exploitation commerciale "**VERDUN DISTRIBUTION**".*

Détention : 50 % par la Société "**VERDIS**".

La date de clôture retenue pour la consolidation est le 30 Septembre 2016, date de clôture des exercices des Sociétés "**VERDUN DISTRIBUTION**", "**VERDIS**" et "**VERDUNREST**".

La Société "**SCI SAINT MARTIN**" clôture quant à elle son exercice social au 31 décembre 2015.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur cette filiale, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L. 233-16 et suivants et R. 233-3 et suivants du Code de commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de DOUZE mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 77.637.092 €uros contre 75.282.359 €uros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 75.243.241 €uros contre 73.375.111 €uros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 3.572.904 €uros pour un même bénéfice de 3.102.950 €uros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 98.243 €uros, et l'ensemble des charges à 230.045 €uros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 131.802 €uros contre une même perte lors de l'exercice précédent de 147.186 €uros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 3.441.102 €uros contre 2.955.764 €uros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 27.552 €uros constitué :

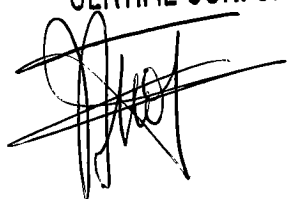
- de produits exceptionnels pour 444.421 €uros,
- de charges exceptionnelles pour 471.973 €uros.

Après dotation d'une somme de 852.561 €uros au titre des impôts dus sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 2.522.587 €uros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE

CERTIFIÉ CONFORME


CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €

30/09/2016

30/09/2015

Ecart d'acquisition

Capital souscrit non appelé

Immobilisations incorporelles	14 960 895	14 971 821
Immobilisations corporelles	13 319 702	13 232 793
Immobilisations financières	5 336 949	3 408 914
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	33 617 546	31 613 528
Stocks et en-cours	6 694 269	6 715 932
Créances clients et comptes rattachés	1 585 155	1 293 970
Actifs d'impôts différés	300 840	313 910
Autres créances	1 050 286	1 408 752
Valeurs mobilières de placement	5 669 782	6 177 893
Disponibilités	428 101	900 666
Actif circulant	15 728 433	16 811 123
Comptes de régularisation	381 553	333 642

Total Actif

49 727 532

48 758 293

Passif

30/09/2016

30/09/2015

Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	25 150 660	23 553 134
Résultat Groupe	2 522 587	2 095 216
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	27 711 747	25 686 850
Intérêts minoritaires	354 425	349 344
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 536 402	1 664 767
Emprunts et dettes financières	11 268 945	12 411 054
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 092 193	5 073 167
Dettes fiscales et sociales	3 244 939	3 261 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	272 028	57 074
Autres dettes	241 189	248 747
Dettes	20 119 294	21 051 298
Comptes de régularisation	5 664	6 034

Total Passif

49 727 532

48 758 293

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 Bd du Gal. Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

VERDUN DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 38 500 €
Siège social : place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

SIRET : 439 317 280 00014
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales en date des 14/03/2013 et 19/11/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016, sur :

- le contrôle des comptes consolidés de la société VERDUN DISTRIBUTION tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- la vérification spécifique prévue par la loi

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes consolidés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- la rubrique «Information sur la consolidation » de la page 19 de l'annexe aux comptes consolidés décrit les modalités de détermination et de traitement des écarts d'acquisition.

Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimés dans la première partie de ce rapport.

21

26

III/ VERIFICATION SPECIFIQUE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Le 27 février 2017

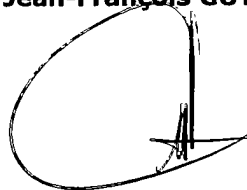
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT

Jean-François GUTTADORO



VDB ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Vincent LE PAGE





GROUPE Verdun Distribution

Centre E. LECLERC
Place Maurice Genevoix
55 100 VERDUN

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 30/09/2016



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

Table des matières

ETATS DE SYNTHÈSE	4
Bilan consolidé.....	5
Compte de résultat consolidé	6
 ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS	7
Tableau de variation des capitaux propres consolidés	8
Tableau de flux de trésorerie consolidé	9
Principes comptables et méthodes d'évaluation	10
Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice	14
Composition du groupe	15
Organigramme du groupe	17
Seuils de consolidation	18
Information sur la consolidation	19
Opérations et compte réciproques retraités	25
Ecart d'acquisition positif	26
Ecart d'acquisition négatif	26
Immobilisations incorporelles	27
Immobilisations corporelles	28
Immobilisations financières	29
Principales composantes du stock	30
Provisions	31
Créances par échéance.....	32
Dettes par échéance.....	33
Impôts différés de l'exercice	34
Preuve d'impôt consolidée.....	35
Effectifs.....	36
Rémunérations des dirigeants.....	36
Engagements financiers	37
Dettes garanties par des sûretés réelles	37
Ventilation du chiffre d'affaires net	38
Charges exceptionnelles.....	39
Produits exceptionnels.....	40

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES	41
Soldes intermédiaires gestion consolidés	42
S.A.S VERDUN DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan	43
VERDIS - Détail des Engagements hors bilan.....	60
 DETAIL DES COMPTES.....	 61
Bilan consolidé détaillé.....	62
Compte de résultat consolidé	64
Bilan consolidé - contribution par entité	66
Compte de résultat consolidé - contribution par entité	68
Preuve d'impôt consolidée contributive par entité	70
Fusion des tableaux individuels de bouclage des capitaux propres	72

ETATS DE SYNTHESE

Bilan consolidé

Actif en €	30/09/2016	30/09/2015
Ecart d'acquisition		
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	14 960 895	14 971 821
Immobilisations corporelles	13 319 702	13 232 793
Immobilisations financières	5 336 949	3 408 914
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	33 617 546	31 613 528
Stocks et en-cours	6 694 269	6 715 932
Créances clients et comptes rattachés	1 585 155	1 293 970
Actifs d'impôts différés	300 840	313 910
Autres créances	1 050 286	1 408 752
Valeurs mobilières de placement	5 669 782	6 177 893
Disponibilités	428 101	900 666
Actif circulant	15 728 433	16 811 123
Comptes de régularisation	381 553	333 642
Total Actif	49 727 532	48 758 293
Passif	30/09/2016	30/09/2015
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	25 150 660	23 553 134
Résultat Groupe	2 522 587	2 095 216
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	27 711 747	25 686 850
Intérêts minoritaires	354 425	349 344
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 536 402	1 664 767
Emprunts et dettes financières	11 268 945	12 411 054
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 092 193	5 073 167
Dettes fiscales et sociales	3 244 939	3 261 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	272 028	57 074
Autres dettes	241 189	248 747
Dettes	20 119 294	21 051 298
Comptes de régularisation	5 664	6 034
Total Passif	49 727 532	48 758 293

SAS VERDUN ASSOCIÉS
 Client : SAS aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandises	71 413 859	69 346 275
Production vendue	6 223 233	5 936 084
Chiffre d'affaires	77 637 092	75 282 359
Production stockée	44 527	46 894
Subventions d'exploitation	444 514	521 356
Reprises sur provisions	690 012	627 452
Autres produits	1 179 053	1 195 702
Produits d'exploitation		
Achats et variations de stocks	59 490 933	57 960 032
Autres achats et charges externes	4 163 098	3 916 962
Impôts et taxes	1 223 021	1 177 497
Charges de personnel	8 334 107	8 136 851
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 399 947	1 334 817
Dotations aux provisions pour risques et charges	307 140	434 265
Autres provisions et charges d'exploitation	324 995	414 687
Charges d'exploitation	75 243 241	73 375 111
Résultat d'exploitation	3 572 904	3 102 950
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré	98 243	142 985
Produits financiers	230 045	290 171
Charges financières	-131 802	-147 186
Résultat financier		
Résultat courant avant impôt	3 441 102	2 955 764
Produits exceptionnels	444 421	58 321
Charges exceptionnelles	471 973	215 131
Résultat exceptionnel	-27 552	-156 810
Impôt sur le résultat	852 561	668 169
Résultat des sociétés intégrées	2 560 989	2 130 785
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		
Résultat d'ensemble consolidé	2 560 989	2 130 785
Résultat groupe	2 522 587	2 095 216
Résultat hors-groupe	38 402	35 568
Résultat par action	655	544
Résultat dilué par action	655	544

SAS VDR et ASSOCIES

Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	38 500	21 959 154	2 444 577		24 097 148	345 083
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 401 906	-1 401 906			
Distributions de dividendes		512 849	-1 042 671		-498 516	-31 306
Variation de capital						
Résultat N-1			2 130 784		2 095 216	35 568
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre		-7 000			-7 000	
Autres variations		1			2	-1
Capitaux propres N-1	38 500	23 866 910	2 130 784		25 686 850	349 344
Correction des A nouveaux		1			1	
Affectation en réserves		583 587	-583 587			
Distributions de dividendes		1 016 185	-1 547 198		-497 691	-33 322
Variation de capital						
Résultat N			2 560 990		2 522 588	38 402
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					-1	1
Capitaux propres N	38 500	25 466 683	2 560 989		27 711 747	354 425

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	30/09/2016	30/09/2015
Résultat net consolidé	2 560 989	2 130 784
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	961 876	1 290 801
Variation des impôts différés	-31 866	-71 993
Plus-values de cession, nettes d'impôt	243 299	-5 317
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 734 299	3 344 275
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	147 248	-1 062 198
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 881 547	2 282 077
Acquisition d'immobilisations	- 3 494 839	-2 044 082
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	202 319	27 526
Incidence des variations de périmètres		-7 000
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-3 292 520	-2 023 556
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-500 500	-500 500
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-34 185	-33 349
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	1 622 482	4 077 518
Remboursements d'emprunts	-3 137 748	-2 801 398
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 049 951	742 271
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-1 460 924	1 000 721
Trésorerie d'ouverture	5 509 504	4 508 712
Trésorerie de clôture	4 048 580	5 509 504

SAS VDB et ASSOCIÉS

Cabinet d'audit aux Comptes

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/09/2016, dont le total est de 49 727 532 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 2 560 989 euros.

L'exercice clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés tels que définis dans les dispositions du règlement CRC 99-02.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

SAS VDB et Associés

Comptables

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement du CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks des sociétés SA VERDIS, S.A.S VERDUN DISTRIBUTION, VERDUNREST sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Contributeurs aux Comptes

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différé ont été compensés lorsqu'ils concernaient une même entité fiscale.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux. Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 62 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : Moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 2.5%,
- Conventions collectives :
 - o N° 3305 commerce à prédominance alimentaire pour Verdun Distribution
 - o N° 2225 Presse pour Verdis
 - o N° 3292 Hotels cafés restaurants pour Verdunrest

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont des « provisions ne correspondant pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.

MODALITES DE CONSOLIDATION

Les trois méthodes utilisées sont l'intégration globale, l'intégration proportionnelle et la mise en équivalence dès lors que le groupe possède un contrôle exclusif, conjoint ou une influence notable.

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à leur valeur d'utilité des actifs et passifs,
- Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition ou, en l'absence de marché, à leur valeur vénale nette des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 30 septembre 2016 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 301 202 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2015, dont 212 070 euros avait été provisionné en produits à recevoir au 30 septembre 2015.

La société a également obtenu un crédit d'impôt compétitivité emploi de 391 euros correspondant à sa participation dans la SNC INFORMADIS et de 13 euros correspondant à sa participation dans le GIE E. Leclerc.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier 2016 au 30 septembre 2016 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 218 173 euros dont 204 208 euros pour Verdun Distribution, 13 070 euros pour Verdunrest et 895 euros pour Verdis. Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2014 a été utilisé en 2015 de la manière suivante :

- Investissements pour 267 314 euros
- Amélioration du fonds de roulement pour 11 073 euros

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Composition du groupe

La société mère :

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice genevoix – 55 100 VERDUN

Activité : Holding exploitante d'un centre commercial sous l'enseigne E. LECLERC

Les sociétés filiales :

EURL VERDUNREST

Place Maurice genevoix – 55 100 VERDUN

Activité : Cafétéria

Détention par Verdun Distribution à 100 %

EURL VERDIS

Place Maurice genevoix – 55 100 VERDUN

Activité : Location gérance et location immobilière

Détention par Verdun Distribution à 98.61 %

Les sociétés filiales de la SAS VERDIS :

SCI SAINT MARTIN

Côte Saint Martin – 55 100 HAUDAINVILLE

Activité : Location immobilière

Détention par Verdis à 50 %

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes consolidés au 30/09/2016

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
VERDUNREST	100 %	100 %	Intégration globale
VERDIS	98.61 %	98.61 %	Intégration globale
Saint Martin (1)	50 %	49.305 %	Intégration globale

(1) La SCI SAINT MARTIN est détenue à 50% par la SAS VERDIS mais 88,57% de son chiffre d'affaires est constitué par la location de locaux à la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

Il existe un lien économique prépondérant entre la société d'exploitation commerciale VERDUN DISTRIBUTION et la SCI SAINT MARTIN. Cette dernière est donc intégrée globalement.

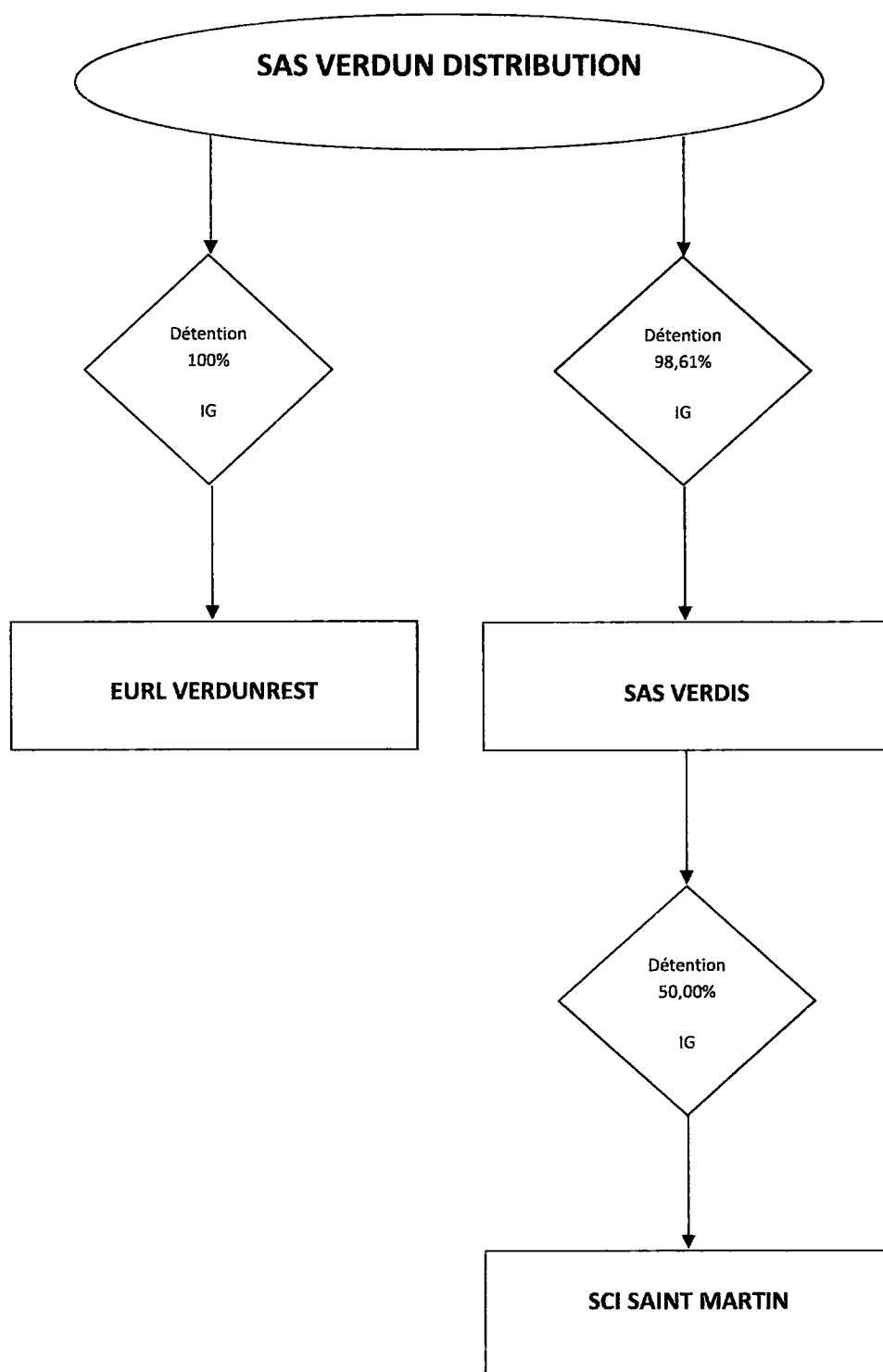
200 parts de la SCI SEDAN IMMO ont été achetées par VERDIS le 26/05/2011 (représentant 20% des droits de vote).

Il a été considéré que cette détention ne permettait pas au groupe VERDUN DISTRIBUTION d'exercer une influence notable sur la gestion et la politique financière de la SCI.

SEDAN IMMO n'est donc pas mise en équivalence dans ces comptes consolidés.

Organigramme du groupe

Société tête de groupe



SAS VDB et ASSOCIES

Comptes

Seuils de consolidation

Les seuils suivants sont à apprécier globalement pour l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 15 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 30 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 30/09/2016

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- SA VERDIS	13 244	2 758	1
- S.A.S VERDUN DISTRIBUTION	38 839	76 088	198
- VERDUNREST	489	1 002	17
- SCI Saint Martin	658	121	-
TOTAL	53 230	79 969	216

La date de clôture de la société mère VERDUN DISTRIBUTION est le 30/09/2016. Il en est de même pour les sociétés VERDIS, VERDUNREST.

La date de clôture de la SCI SAINT MARTIN est le 31/12/2015.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur cette filiale, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.

Information sur la consolidation

ECARTS D'ACQUISITION

- SAS VERDIS

Un écart d'acquisition sur l'achat des titres de la SAS VERDIS par la SAS VERDUN DISTRIBUTION a été calculé.

La SAS VERDUN DISTRIBUTION a acquis 98.51% des titres de la SAS VERDIS le 28/09/2001. (99 500 titres sur les 101 000 existants)

L'écart de première consolidation a été évalué à 16 329 083 euros.

Une plus-value latente sur immobilier a été identifiée pour un montant de 2 557 790 euros. Cette plus-value représente un écart d'évaluation rattaché au poste « Constructions » à l'actif du bilan consolidé.

Une seconde plus-value latente sur fonds de commerce a également été déterminée pour un montant de 13 584 073 euros. Cette plus-value a pour sa part été comptabilisée au poste « Fonds de commerce » à l'actif du bilan consolidé.

L'écart d'acquisition s'élève donc à 22 434 euros.

Le 10/09/2015, la SAS VERDUN DISTRIBUTION a acquis 100 titres de la SAS VERDIS passant ainsi son taux de détention à 98.61%, un écart d'acquisition négatif a été calculé de 14 158 euros, il a été constaté dans les comptes consolidés 30/09/2016.

Du fait de son montant peu significatif, cet écart d'acquisition a été repris à 100 % immédiatement en « correction d'à nouveau ».

- SCI SAINT MARTIN

Un écart d'acquisition sur l'achat des titres de la SCI SAINT MARTIN par la SAS VERDIS a été calculé.

La SAS VERDIS a acquis 50% des titres de la SCI SAINT MARTIN le 21/09/2007.

L'écart de première consolidation a été évalué à 63 673 euros.

L'écart d'acquisition s'élève donc à 63 673 euros.

INDEMNITES DE RETRAITE

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux. Ils ne font l'objet que d'une mention dans l'annexe des comptes annuels arrêtés au 30/09/2016.

- Pour la société Verdun distribution, le montant de ces droits calculés au 30/09/2016 est de 366 060 euros auxquels il convient de rajouter les charges sociales pour 134 452 euros, soit un total de 500 512 euros

Le montant des droits au 30/09/2015 s'élevait à 540 646 euros. La reprise s'élève donc à 40 134 euros.

- Pour la société Verdunrest, le montant de ces droits calculés au 30/09/2016 est de 22 343 euros auxquels il convient de rajouter les charges sociales pour 7 046 euros, soit un total de 29 389 euros.

Le montant des droits au 30/09/2015 s'élevait à 22 362 euros. La reprise s'élève donc à 529 euros.

- Pour la société Verdis, le montant de ces droits calculés au 30/09/2016 est de 3 922 euros auxquels il convient de rajouter les charges sociales pour 1 018 euros, soit un total de 4 940 euros.

Le montant des droits au 30/09/2015 s'élevait à 4 111 euros. La reprise s'élève donc à 244 euros.

CREDITS-BAILS

Pour des raisons de comparabilité, le crédit-bail immobilier à la levée de l'option a été maintenu à l'actif consolidé et amorti selon les normes et amortissement du groupe.

Ce choix est également appliqué lors des levées d'option à l'échéance des contrats de crédits bails mobiliers.

1. Crédits baux immobiliers

Les différents retraitements qui ont été opérés sur les biens en crédit-bail immobilier sont les suivants :

a) Incidence sur le bilan

COMPTES DE BILAN	Brut	Amortissement	Net
ACTIF			
Terrains	1 250 081	0	1 250 081
Constructions	4 621 531	4 621 531	0
A.A.I constructions	24 348	24 348	0
Total ACTIF	5 895 960	4 645 879	1 250 081

2. Crédits baux mobiliers

Les différents retraitements qui ont été opérés sur les biens en crédit-bail mobilier sont les suivants :

a) Incidence sur le bilan

COMPTES DE BILAN	Brut	Amortissement	Net
ACTIF			
Installations techniques	402 371	402 371	0
Autres immobilisations corporelles	100 160	100 160	0
Total ACTIF	502 531	502 531	0

b) Incidence sur le compte de résultat

Ces retraitements n'ont entraîné aucun impact sur le compte de résultat

FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS

Le règlement CRC 99-02 § 303 impose, conformément à l'article 35 de la quatrième directive, l'incorporation, dans les comptes consolidés, des frais d'acquisition d'immobilisations dans le coût des actifs concernés.

Ce retraitement obligatoire, opéré par rapport aux comptes individuels, génère une différence temporaire imposable qui donne lieu à la comptabilisation d'un impôt différé passif.

1/ TERRAIN ET GALERIE MARCHANDE

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2003, la société VERDIS a acquis un terrain et la galerie marchande du centre commercial pour lesquels des honoraires et des droits d'enregistrement ont été constatés en tant que charges pour 110 057 euros.

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2004, la société VERDIS a constaté en charges un complément de droits d'enregistrement et d'honoraires pour 3 688 euros.

Ces honoraires sont retraités dans les comptes consolidés en tant qu'actifs pour un montant global de 113 745 euros.

Ils sont amortis selon la durée du bien auquel il se rapporte soit 20 ans pour la galerie marchande et non amorti en ce qui concerne le terrain.

S.A.S. VERDIS
Comptes Consolidés

Comptes Consolidés

Impact sur le résultat

Services extérieurs	0 €
Impôts et taxes	0 €
Amortissements	5 496 €
	5 496 €
Impôt société	-1 832 €
	3 664 €
Dont part du groupe	3 613 €
Dont part des minoritaires	51 €

2/ TERRAIN ET IMMEUBLE CAFETERIA

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2004, la société VERDIS a acquis un terrain et le bâtiment de la cafétéria du centre commercial pour lesquels des honoraires et des droits d'enregistrement ont été constatés en tant que charges pour 33 363 euros.

Ces honoraires sont donc retraités dans les comptes consolidés en tant qu'actifs.
Ils sont amortis selon la durée du bien auquel il se rapporte soit 20 ans pour la cafétéria.

Impact sur le résultat

Services extérieurs	0 €
Impôts et taxes	0 €
Amortissements	1 668 €
	1 668 €
Impôt société	-556 €
	1 112 €
Dont part du groupe	1 097 €
Dont part des minoritaires	15 €

3/ FONDS DE COMMERCE PRESSE

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2004, la société VERDIS a acquis un fonds de commerce pour une activité de presse pour lesquels des honoraires et des droits d'enregistrement ont été constatés en tant que charges pour 16 698 euros.

Ces honoraires ont donc été retraités dans les comptes consolidés en tant qu'actifs.
Ils ne sont pas amortis, le bien auquel ils se rapportent étant non amortissable.
Il n'y a pas d'impact sur le résultat des comptes consolidés au 30/09/2015.

4/ FONDS DE COMMERCE CAFETERIA

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2004, la société VERDUNREST a acquis un fonds de commerce pour une activité de cafétéria pour lesquels des honoraires et des droits d'enregistrement ont été constatés en tant que charges pour 11 268 euros.

Ces honoraires ont donc été retraités dans les comptes consolidés en tant qu'actifs.

Ils ne sont pas amortis, le bien auquel ils se rapportent étant non amortissable.

Il n'y a pas d'impact sur le résultat des comptes consolidés au 30/09/2015.

DIVIDENDES INTRA-GROUPES

La société VERDUN DISTRIBUTION a perçu de sa filiale VERDIS des dividendes d'un montant de 996 000 euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 30/09/2015.

Ces dividendes sont à éliminer.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Plusieurs fonds de commerce sont inscrits à l'actif du groupe :

- Fonds de commerce de restauration pour 60 000 euros à l'actif de la société VERDUNREST,
- Fonds de commerce de l'hypermarché pour 1 100 072.11 euros à l'actif de la société VERDIS ,
- Fonds de commerce de presse pour 127 340 euros à l'actif de la société VERDIS,

Ces fonds de commerce ne sont pas amortis. L'avis de la CNCC (*bulletin 126 de juin 2002*) précise que « dans les comptes consolidés depuis l'entrée en vigueur du *règlement 99-02 du CRC*, le fonds de commerce acquis est représentatif d'un bien incorporel identifiable (part de marché) qui doit être amorti si sa valeur s'amoindrit du fait du temps ou de l'usage ».

La Commission des études comptables a rappelé que les modalités retenues à savoir amortissement ou non devraient être appliquées de façon homogène entre les comptes annuels et les comptes consolidés. Elle a également rappelé les règles générales applicables à l'évaluation des éléments d'actifs selon lesquelles, lors de l'arrêté des comptes, il doit être procédé à la constitution d'une provision si la valeur actuelle du bien est notablement inférieure à sa valeur comptable. (*Bulletin CNCC n°112 de décembre 1998*)

Les tests de dépréciation pratiqués sur l'ensemble de ces fonds de commerce n'ont pas fait apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice.

TAUX D'IMPOT

Le taux d'impôt retenu est de 33,333 %.

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

Les principales créances et dettes réciproques ainsi que les principaux produits et charges réciproques ont été éliminés (cf. tableau joint ci-après).

COUNTRY	SUBJECT	UNIT	1970		1971		1972		1973	
			VERBODEN DIST	VERBODEN	VERBODEN DIST	VERBODEN	VERBODEN DIST	VERBODEN		
1700	Gezondheidsinspectie	1000								
1701	Gezondheidsinspectie	1000								
1702	Gezondheidsinspectie	1000								
1703	Gezondheidsinspectie	1000								
1704	Gezondheidsinspectie	1000								
1705	Gezondheidsinspectie	1000								
1706	Gezondheidsinspectie	1000								
1707	Gezondheidsinspectie	1000								
1708	Gezondheidsinspectie	1000								
1709	Gezondheidsinspectie	1000								
1710	Gezondheidsinspectie	1000								
1711	Gezondheidsinspectie	1000								
1712	Gezondheidsinspectie	1000								
1713	Gezondheidsinspectie	1000								
1714	Gezondheidsinspectie	1000								
1715	Gezondheidsinspectie	1000								
1716	Gezondheidsinspectie	1000								
1717	Gezondheidsinspectie	1000								
1718	Gezondheidsinspectie	1000								
1719	Gezondheidsinspectie	1000								
1720	Gezondheidsinspectie	1000								
1721	Gezondheidsinspectie	1000								
1722	Gezondheidsinspectie	1000								
1723	Gezondheidsinspectie	1000								
1724	Gezondheidsinspectie	1000								
1725	Gezondheidsinspectie	1000								
1726	Gezondheidsinspectie	1000								
1727	Gezondheidsinspectie	1000								
1728	Gezondheidsinspectie	1000								
1729	Gezondheidsinspectie	1000								
1730	Gezondheidsinspectie	1000								
1731	Gezondheidsinspectie	1000								
1732	Gezondheidsinspectie	1000								
1733	Gezondheidsinspectie	1000								
1734	Gezondheidsinspectie	1000								
1735	Gezondheidsinspectie	1000								
1736	Gezondheidsinspectie	1000								
1737	Gezondheidsinspectie	1000								
1738	Gezondheidsinspectie	1000								
1739	Gezondheidsinspectie	1000								
1740	Gezondheidsinspectie	1000								
1741	Gezondheidsinspectie	1000								
1742	Gezondheidsinspectie	1000								
1743	Gezondheidsinspectie	1000								
1744	Gezondheidsinspectie	1000								
1745	Gezondheidsinspectie	1000								
1746	Gezondheidsinspectie	1000								
1747	Gezondheidsinspectie	1000								
1748	Gezondheidsinspectie	1000								
1749	Gezondheidsinspectie	1000								

	VERDUN DIST	VERDUN	VERDUNNEST	SO ST MARTIN
VERDUN DIST		1256350	10350	10655
VERDUN	1256355		10354	10656
VERDUNNEST	10329	10354		
SO ST MARTIN	10655	10656		

Ecarts d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
VERDIS	SAINT MARTIN	63 673		63 673	63 673		63 673
VERDUN DISTRIBUTION	VERDIS	22 433		22 433	22 433		22 433
		86 106		86 106	86 106		86 106

Ecarts d'acquisition négatif

Entreprise Détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute Début	Mouvement de l'exercice	Valeur Brute fin	Reprise antérieure	Reprise	Solde
VERDUN DISTRIBUTION	VERDIS	(14 158)		(14 158)	(14 158)	0	0
		(14 158)		(14 158)	(14 158)	0	0

le VDB et ASSOCIES
société aux Comptes

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	86 106					86 106
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	319 239	7 090	5 378			320 951
Fonds commercial	14 959 451					14 959 451
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations incorporelles brutes	15 278 690	7 090	5 378			15 280 402

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	86 106					86 106
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	306 869	18 016	5 378			319 507
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	306 869	18 016	5 378			319 507

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	12 370	-10 926				1 444
Fonds commercial	14 959 451					14 959 451
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Valeurs nettes	14 971 821	-10 926				14 960 895

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 830 330	100 442	445 568			2 485 204
Constructions	19 880 759	238 438				20 119 197
Installations techniques, matériel, outillage	5 178 884	204 729	39 277			5 344 336
Autres immobilisations corporelles	3 087 006	194 687	123 980			3 157 713
Immobilisations en cours	24 500	821 470				845 970
Avances et acomptes	3 600					3 600
Valeurs brutes	31 005 079	1 559 766	608 825			31 956 020

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	578 773	23 081	354 643			247 211
Constructions	11 824 090	766 959				12 591 049
Installations techniques, matériel, outillage	3 323 664	347 584	39 277			3 631 971
Autres immobilisations corporelles	2 045 759	244 307	123 979			2 166 087
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	17 772 286	1 381 931	517 899			18 636 318

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 251 557	77 361	90 925			2 237 993
Constructions	8 056 669	-528 521				7 528 148
Installations techniques, matériel, outillage	1 855 220	-142 855				1 712 365
Autres immobilisations corporelles	1 041 247	-49 620	1			991 626
Immobilisations en cours	24 500	821 470				845 970
Avances et acomptes	3 600					3 600
Valeurs nettes	13 232 793	177 835	90 926			13 319 702

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 529 437	121 191	50			2 650 578
Prêts	21 760	400	6 610			15 550
Autres immobilisations financières	784 470	1 814 499				2 598 969
Créances rattachées à des participations	73 553		1 395			72 158
Valeurs brutes	3 409 220	1 936 090	8 004			5 337 255

Provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	306					306
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Créances rattachées à des participations						
Provisions	306					306

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 529 131	121 191	50			2 650 272
Prêts	21 760	400	6 610			15 550
Autres immobilisations financières	784 470	1 814 499				2 598 969
Créances rattachées à des participations	73 553		1 395			72 158
Valeurs nettes	3 408 914	1 936 090	8 004			5 336 949

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	18 398		18 398
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	6 681 729	5 858	6 675 871
Valeurs brutes	6 700 127	5 858	6 694 269

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	583 294		7 834	48 453						542 675
Provisions pour charges	342 115		299 306	342 115						299 306
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	925 409		307 140	390 568						841 981
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss. brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. Incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains	354 643			354 643						
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions										
Provisions sur constructions en crédit bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES	354 643			354 643						
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess.actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés	306									306
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES	306									306
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	4 298		5 858	4 298						5 858
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	4 298		5 858	4 298						5 858
Prov. sur avances et acptes versés sur cmdes										
Provisions sur comptes clients	12 337		10 739	12 337						10 739
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 337		10 739	12 337						10 739
TOTAL GENERAL	1 296 993		323 737	761 846						858 894

SAs VDB et ASSOCIES

Comptes Consolidés

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations	72 158			72 158
Autres titres immobilisés	2 650 578			2 650 578
Prêts	15 550	15 550		
Autres immobilisations financières	2 598 969			2 598 969
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 576 757	1 576 757		
Clients douteux	19 137	19 137		
Actif d'impôt différé	300 840	300 840		
Autres créances	1 050 286	1 050 286		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	8 284 275	2 947 585		5 321 705

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	8 538 718	1 967 028	5 004 973	1 566 717
Concours bancaires courants	2 049 303	2 049 303		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts	12 340	12 340		
Emprunts et dettes financières divers	668 585	401 901	266 684	
Avances et acomptes reçus sur commandes en	3 476	3 476		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 088 717	5 088 717		
Dettes fiscales et sociales	3 244 939	3 244 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	272 028	272 028		
Autres dettes	241 189	241 189		
TOTAL GENERAL	20 119 294	13 280 920	5 271 657	1 566 717

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Engagement retraite</i>	176 634
<i>Impôts différés sur écart temporaires</i>	124 206
Total	300 840

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Activation du crédit-bail</i>	414 965
<i>Ecart d'évaluation</i>	852 597
<i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i>	-639 367
<i>Amortissement frais d'acquisition des immobilisations</i>	17 951
<i>Impôts différés sur écarts temporaires</i>	48 275
Total	694 421

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	884 427
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-31 866
Total	852 561

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	2 560 989
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	2 560 989
Impôt exigible comptabilisé	884 427
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-31 866
Impôt différé distribution	
Impôt réel	852 561
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	3 413 550
IMPOT THEORIQUE GROUPE	1 137 850
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-285 289
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-352 503
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	14 610
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-337 893
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	25 833
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecarts temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	-13 457
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	23 328
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 397
Autres bases	14 503
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	52 604
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-285 289

Effectifs

	Effectif au 30/09/2016	Effectif au 30/09/2015
Cadres	8	8
Agents de maîtrise	32	31
Employés	176	168
Ouvriers		
TOTAL	216	207

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	26 445 771
Autres engagements reçus	3 687 737
TOTAL	30 133 508

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 374 419
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit-bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	6 374 419

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	71 413 859
Ventes de produits finis	4 596 978
Prestations de services	1 626 255
TOTAL	77 637 092

Répartition par marché géographique	Montant
France	77 637 092
Etranger	
TOTAL	77 637 092

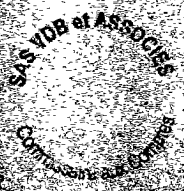
Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :		Nature des charges exceptionnelles	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
33.333	%	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
		Pénalités, amendes fiscales et pénales	4 185			887
		Dons, libéralités				
		Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
		Subventions accordées				
		Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
		Autres charges sur opérations de gestion	11 074	3 692		72 591
		Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	11 096	3 699		119 444
		Sous-total	26 355	7 391		192 922
		Immobilisations incorporelles				
		Immobilisations corporelles	445 568	148 523		22 111
		Immobilisations financières	50	17		98
		Autres éléments d'actif				
		Malis provenant de clauses d'indexation				
		Lots				
		Sous-total	445 618	148 540		22 209
		Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
		Charges exceptionnelles diverses				
		Sous-total				
		Dotations aux amortissements exceptionnels				
		Dotations aux provisions réglementées (stock)				
		Dotations aux provisions réglementées				
		Dotations aux provisions pour risques et charges				
		Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				
		Sous-total				
		Autres charges exceptionnelles non détaillées				
		TOTAL	471 973	155 931		215 131

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	30/09/2016	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	30/09/2015
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)	4 649	1 550		254
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 460	1 487		27 883
Produits sur exercices antérieurs				
Sous-total	9 109	3 037		28 137
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	80 619	26 873		24 500
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	80 619	26 873		24 500
Immobilisations financières	50	17		5 684
Titres consolidées				
Sous-total	50	17		5 684
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges				
Reprises sur provisions pour dépréciation	354 643	118 214		
Sous-total				
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	444 421	148 141		58 321

AUTRES INFORMATIONS ANNEXES



Soldes intermédiaires gestion consolidés

	30/09/2016	30/09/2015	Var	%
Ventes marchandises	71 413 859	69 346 275	2 067 584	3
- Coût d'achat des marchandises vendues	56 688 480	55 297 625	1 390 855	3
MARGE COMMERCIALE	14 725 379	14 048 650	676 729	5
Production vendue	6 223 233	5 936 084	287 149	5
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 223 233	5 936 084	287 149	5
PRODUCTION + VENTES	77 637 092	75 282 359	2 354 733	3
- Coût d'achat des marchandises vendues	56 688 480	55 297 625	1 390 855	3
- Consommations exercice en provenance des tiers	6 965 551	6 579 369	386 182	6
VALEUR AJOUTEE	13 983 061	13 405 365	577 696	4
+ Subventions d'exploitation	44 527	46 894	-2 367	-5
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 223 021	1 177 497	45 524	4
- Charges de personnel	8 334 107	8 136 851	197 256	2
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 470 460	4 137 911	332 549	8
+ Reprises sur charges calculées, transferts	444 514	521 356		
+ Autres produits	690 012	627 452	62 560	10
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 723 685	1 785 717	-62 032	-3
- Autres charges	308 397	398 052	-89 655	-23
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 572 904	3 102 950	546 796	18
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	98 243	142 985	-44 742	-31
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		1	-1	-100
- Charges financières	230 045	290 171	-60 126	-21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 441 102	2 955 763	562 181	19
Produits exceptionnels	444 421	58 321	386 100	662
- Charges exceptionnelles	471 973	215 131	256 842	119
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-27 552	-156 810	129 258	-82
- Impôts dus sur les bénéfices	884 427	740 162	144 265	19
- Impôt sur les bénéfices	-31 866	-71 993	40 127	-56
Résultat des sociétés intégrées	2 560 989	2 130 785	430 204	20
Résultat sociétés mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions				
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 560 989	2 130 785	430 204	20
RESULTAT GROUPE	2 522 587	2 095 216	427 371	20
RESULTAT HORS GROUPE	38 402	35 568	2 834	-8
Produits des cessions des éléments d'actifs	80 669	30 184	50 485	167
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	445 618	22 209	423 409	1 906
PLUS OU MOINS-VALUES SUR CESSIONS	-364 949	7 975	-372 924	-4 676

Commissaire aux Comptes

S.A.S VERDUN DISTRIBUTION - Détail des Engagements hors bilan

Engagements donnés par S.A.S VERDUN DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
Total du site de Sedan		480 538 €
20/01/2005	Caution donnée à la société SEDANDIS au profit du CREDIT AGRICOLE DU NORD EST, en garantie d'un prêt de 5 733 300 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt a pour objet le financement partiel des titres de la société SEDAN DISTRIBUTION. Ce cautionnement est limité au prorata de l'engagement dans le groupe, soit, pour la S.A.S. VERDUN DISTRIBUTION 7,5%. En cours au 31/12/2015 1 816 507,57 euros	136 238,00 €
20/01/2005	Caution donnée à la société SEDANDIS au profit du CREDIT COOPERATIF, en garantie d'un emprunt de 5 733 000 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt a pour objet le financement partiel de l'acquisition des titres de la société SEDAN DISTRIBUTION. Caution à hauteur de 478 750 € soit 8.35%, jusqu'à constater sur la base des documents comptables d'un exercice de 12 mois suivant le versement du financement du solde du prix des actions de la société SEDAN DISTRIBUTION, une capacité d'autofinancement de la société SEDAN DISTRIBUTION et de la S.A.S. SEDANDIS chacune supérieure aux échéances à moins de 1 an de leur endettement à MLT respectif avec un bénéfice net sans report à nouveau débiteur. La durée de la caution ne saurait être inférieure à 3 ans à compter de l'exercice social de 12 mois suivant le versement du présent financement. En cours au 31/12/2015 : 1 953 306,14 euros	163 101 €
20/01/2005	Caution donnée à la société SEDANDIS au profit de la SOCIETE GENERALE, en garantie d'un emprunt de 5 733 000 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt a pour objet le financement partiel de l'acquisition des titres de la société SEDAN DISTRIBUTION. Caution des 12 parrains à hauteur de 40% limitée à 3 années consécutives d'exercices bénéficiaires sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement permettant d'assurer la couverture des charges de remboursement. Encours au 31/12/2015 : 1 624 350 euros	54 145 €

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
20/01/2005	Caution donnée à la société SEDAN DISTRIBUTION au profit de la SOCIETE GENERALE, en garantie d'un emprunt de 271 666 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt est destiné au financement partiel à concurrence de 33 333 € de l'acquisition des 780 parts de la société PASTEUR BRICO-BATI et au financement partiel à concurrence de 238 333 € de l'acquisition de parcelles de terrain sises à SEDAN. Caution des 12 parrains à hauteur de 40% limitée à 3 années consécutives d'exercices bénéficiaires sans report à nouveau négatif et avec une capacité d'autofinancement permettant d'assurer la couverture des charges de remboursement. Encours au 31/12/2015 : 76 971,89 euros	2 566 €
16/12/2010	Caution solidaire de la société FDS en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 030 000 € auprès du CREDIT COOPERATIF. Cautionnement limité à 40% pendant une durée minimum de 4 exercices consécutifs de 12 mois avec respect de deux conditions : capacité d'autofinancement de la société SEDAN EXPLOITATION supérieure ou égale au remboursement annuel de la dette de la société FDS (en capital et intérêts), et résultat net de la société SEDAN EXPLOITATION positif (sans report à nouveau négatif) et supérieur ou égal au remboursement annuel de la dette de la société FDS (en capital et intérêts). Encours au 29/02/2016: 311 221,15 euros	124 488€
Total du site de Metz		653 040 €
15/12/2005	Caution donnée à la S.A.S. METZDIS au profit de la CAISSE D'EPARGNE de LORRAINE à hauteur de 300 000 € et de la CAISSE D'EPARGNE de CHAMPAGNE-ARDENNES, à hauteur de 180 000 €. Le montant total de l'emprunt est de 8 000 000 € pour une durée de 15 ans et est destiné au financement de l'acquisition des titres de la société FINHAUDIS. La caution sera levée lorsque la capacité d'autofinancement consolidée des sociétés METZDIS, FINHAUDIS et HAUDIS permettra de couvrir annuellement le remboursement du capital des emprunts en cours et à venir, et ce pendant une durée de 5 années consécutives, à l'exclusion de la première année de différé d'amortissement.	480 000€
15/12/2005	Caution donnée à la S.A.S. METZDIS au profit de la SOCIETE GENERALE à hauteur de 173 040 €, en garantie d'un emprunt de 7 210 000 €. Cet emprunt est d'une durée de 15 ans et est destiné au financement de l'acquisition des titres de la société FINHAUDIS Caution limitée à 6% de la somme de 2 884 000 € et à 3 exercices bénéficiaires consécutifs permettant, simultanément, de dégager des résultats nets suffisants pour assurer le remboursement de l'emprunt, et une capacité d'autofinancement suffisante pour assurer le remboursement des autres dettes.	173 040€

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
Total du site de Fameck		1 252 389 €
19/01/2006	Caution solidaire de la société FIFAM au profit du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE en garantie d'un emprunt de 19 825 000 € pour une durée de 15 ans dont différé 12 mois en capital. Ce prêt est destiné au financement de l'acquisition d'actions FADIS. Ce cautionnement sera limité d'une part, à hauteur de 8% du concours accordé, d'autre part à une durée expirant lorsque l'activité du groupe dégagera un résultat net suffisant pour assurer la couverture de la part à moins d'un an des crédits, et ce au minimum pendant trois exercices consécutifs (hors période de différé d'amortissement) et sans report à nouveau négatif. Encours au 31/01/2016 : 7 629 106 euros	610 328 €
19/01/2006	Caution solidaire de la société FIFAM au profit de la CAISSE D'EPARGNE DE LORRAINE et de la CAISSE D'EPARGNE DE CHAMPAGNE-ARDENNES en garantie d'un emprunt de 4 000 000 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt est destiné au financement de l'acquisition d'actions de la société FADIS. Ce cautionnement sera limité d'une part, à hauteur de 8% du concours accordé soit 160 000 € en principal (hors intérêts, frais et accessoires) au profit de la CAISSE D'EPARGNE DE LORRAINE et à hauteur de 160 000 € en principal (hors intérêts, frais et accessoires) au profit de la CAISSE D'EPARGNE DE CHAMPAGNE-ARDENNES et d'autre part à une durée expirant lorsque la capacité d'autofinancement de l'ensemble consolidé des sociétés du groupe permettra de couvrir le remboursement en capital de l'ensemble des emprunts (actuel et à venir) des sociétés appartenant au périmètre de consolidation et ce pendant trois années consécutives (hors la première année puisqu'il y a un différé d'amortissement). Encours au 31/01/2016 : 845 635 euros et 811 286 euros	132 554 €
19/01/2006	Caution solidaire de la société FIFAM au profit de la SOCIETE GENERALE en garantie d'un emprunt de 5 825 000 € pour une durée de 16 ans dont un an de différé partiel. Ce prêt est destiné au financement de l'acquisition d'actions de la société FADIS. Ce cautionnement sera accordé à hauteur de 8% du concours bancaire et limité à 5 ans avec mainlevée sous conditions de performance de la cible (RN supérieur à 0, absence de report à nouveau négatif, équilibre de la trésorerie de l'ensemble consolidé [CAF conso supérieur ou égal à la charge de remboursement consolidée] pendant 5 exercices consécutifs. Encours au 31/01/2016 : 2 330 000 euros	186 400 €

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
19/01/2006	Cautions solidaire de la société FIFAM au profit d'OSEO BDPME en garantie d'un emprunt de 10 000 000 € pour une durée de 15 ans. Ce prêt est destiné au financement de l'acquisition d'actions de la société FADIS. Ce cautionnement sera limité d'une part, à hauteur de 8% de l'encours du crédit et d'autre part jusqu'à ce que l'activité des sociétés FADIS et FIFAM dégagent un résultat net suffisant pour assurer la couverture de la part à moins d'un an en capital des crédits consentis aux dites sociétés et ce au minimum pendant 3 exercices consécutifs (hors période de différé d'amortissement) et sans report à nouveau négatif. Encours au 31/01/2016 : 4 038 843 euros	323 107 €
Total du site de Vitry Le François		586 584 €
27/04/2006	Cautions solidaire de la S.A.S. VIDIS au profit de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un emprunt de 6 072 500 € pour une durée de 15 ans. Ce cautionnement est limité à 12% du montant du concours bancaire. La mainlevée du cautionnement consenti est subordonnée à la réalisation des deux conditions cumulatives suivantes, savoir : - Résultat net réalisé par le groupe constitué des sociétés VIDIS et PERTHOIS DISTRIBUTION positif pendant cinq exercices consécutifs. - Actif net consolidé du groupe constitué des sociétés VIDIS et PERTHOIS DISTRIBUTION supérieur à 4% du chiffre d'affaires HT de la société VIDIS Encours au 31/05/2016 : 2 458 899,11 euros	295 068 €
27/04/2006	Cautions solidaire de la S.A.S. VIDIS au profit de la BANQUE OSEO BDPME en garantie d'un emprunt de 6 072 500 € pour une durée de 15 ans. Ce cautionnement est limité à 12% du montant du concours bancaire. La mainlevée du cautionnement consenti est subordonnée à la réalisation par la société VIDIS de cinq exercices, d'une durée minimum de douze mois, consécutifs et bénéficiaire. Encours au 31/05/2016 : 2 429 300.00 euros	291 516 €

SAS VDR et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Total du site de Lunéville		1 274 208 €
20/07/2006	Caution solidaire de la S.A.S LUNAMA au profit de la BNP PARIBAS en garantie d'un emprunt de 4 972 000 € pour une durée de 12 ans. Ce cautionnement est limité à 13.5% du montant du concours bancaire en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires. Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans sous réserve, savoir : • que lors de la demande de mainlevée, les comptes consolidés de l'emprunteur fassent ressortir une « capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail » permettant de couvrir au minimum les « Echéances en capital des dettes à long et moyen terme élargies au crédit-bail », et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande de mainlevée. • Que l'emprunteur soit à jour de ses paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à sa charge dans l'acte de prêt global. Encours au 30/06/2016 : 1 085 198,94 euros	146 502 €
20/07/2006	Caution solidaire de la S.A.S LUNAMA au profit de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie d'un emprunt de 4 972 000 € pour une durée de 12 ans. Ce cautionnement est limité à 13.5% du montant du concours bancaire en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires. Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans sous réserve, savoir : • que lors de la demande de mainlevée, les comptes consolidés de l'emprunteur fassent ressortir une « capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail » permettant de couvrir au minimum les « Echéances en capital des dettes à long et moyen terme élargies au crédit-bail », et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande de mainlevée. • Que l'emprunteur soit à jour de ses paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à sa charge dans l'acte de prêt global. Encours au 30/06/2016 : 1 163 459,39 euros	157 067 €

20/07/2006	Caution solidaire de la S.A.S LUNAMA au profit du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE en garantie d'un emprunt de 4 972 000 € pour une durée de 12 ans. Ce cautionnement est limité à 13.5% du montant du concours bancaire en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires. Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans sous réserve, savoir : • que lors de la demande de mainlevée, les comptes consolidés de l'emprunteur fassent ressortir une « capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail » permettant de couvrir au minimum les « Echéances en capital des dettes à long et moyen terme élargies au crédit-bail », et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande de mainlevée. • Que l'emprunteur soit à jour de ses paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à sa charge dans l'acte de prêt global. Encours au 30/06/2016 : 1 085 903,21 euros	146 597 €
14/09/2006	Caution solidaire de la S.A.S. MONVEL DISTRIBUTION (absorbée par LUNAMA) au profit de la BANQUE de L'ECONOMIE du COMMERCE et de la MONETIQUE en garantie du solde d'un prêt dont le capital restant dû à septembre 2006 s'élève à 2 835 871,58 € qui sera rééchelonné sur une durée de 48 échéances trimestrielles à compter du 31 Octobre 2006. Ce cautionnement est limité à 13.5% du montant du solde restant dû à septembre 2006 soit 383 000 € en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires. Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à condition expresse que la « Capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail » dégagée pendant les trois derniers exercices consécutifs précédant la mainlevée, permette au minimum de couvrir les « échéances en capital des dettes consolidées à long et moyen terme élargies au crédit-bail ».	383 000 €
14/09/2006	Caution solidaire de la S.A.S. MONVEL DISTRIBUTION (absorbée par LUNAMA) au profit de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE en garantie du solde d'un prêt dont le capital restant dû à septembre 2006 s'élève à 3 266 977,53 € qui sera rééchelonné sur une durée de 144 échéances mensuelles. Ce cautionnement est limité à 13.5% du montant du solde restant dû à septembre 2006 soit 441 042 € en principal, augmenté des intérêts et, le cas échéant, des pénalités et intérêts de retard. Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à condition expresse que la « Capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capitale des loyers de crédit-bail » dégagée pendant les trois derniers exercices consécutifs précédant la mainlevée, permette au minimum de couvrir les « échéances en capital des dettes consolidées à long et moyen terme élargies au crédit-bail ».	441 042 €
Total du site de Caudry		3 036 688 €

SAS YDB et ASSOCIES

Certifié par les Comptes

INC VDB et ASSOCIES
INGENIERIE AUX CONTRATS

25/01/2007	Caution solidaire de la S.A.R.L. SOVIALDIS (fusion avec FROUDIS) pour un prêt d'investissement à long terme d'un montant de 4 500 000 € pour une durée de 150 mois dont 18 mois en période de franchise de remboursement en capital qui lui sera consenti par le CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE. Ce cautionnement est limité à 30% du montant du concours bancaire, auquel s'ajoutent les intérêts, commissions, frais et accessoires afférents au prêt garanti et est consenti pour une durée minimale de 5 ans, étant précisé que la caution pourra faire l'objet d'une mainlevée (au plus tôt à l'issue du délai de 5ans), sous réserve que les comptes du cautionné fassent ressortir pendant trois exercices consécutifs précédant la mainlevée de la caution une capacité d'autofinancement permettant de couvrir au minimum les échéances en capital de toutes les dettes bancaires à moyen et long terme. Encours au 30/09/2016 : 1 273 021,75 euros	381 907 €
16/07/2009	Caution solidaire de la société SOVIALDIS (fusion avec FROUDIS) en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 250 000 € auprès de la banque OSEO FINANCEMENT. Cautionnement limité à 30% de l'encours du crédit jusqu'à ce que la société SOVIALDIS produise 3 exercices consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges et, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement. Encours au 30/09/2016: 1 045 117,65 euros	313 535 €
16/07/2009	Caution solidaire de la société SOVIALDIS (fusion avec FROUDIS) en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 250 000 € auprès de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE. Cautionnement limité à 30% de l'encours du crédit jusqu'à ce que la société SOVIALDIS produise 3 exercices consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges et, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement. Encours au 30/09/2016 : 1 059 347,75 euros	317 804 €
21/07/2016	Caution solidaire de la société FROUDIS en garantie de 2 concours bancaires d'un montant global de 6 000 000 € sur 7 ans consenti par la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et EDEL, à hauteur de 240 000€ chacun, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du concours bancaire. Encours au 30/09/2016 : 6 000 000 euros	480 000 €
Total du site de Château-Thierry		1 964 608 €

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

15/01/2009	Caution solidaire de la société CASTELDIS en garantie d'un concours bancaire à long terme d'un montant global de 33 600 000 €, ledit concours bancaire dans le cadre d'un pool bancaire formalisé et dont les caractéristiques principales sont les suivantes : ➤ Tranche 1 d'une durée de 15 ans pour globalement 30 600 000 € se décomposant ainsi : • Intervention de la BANQUE NATIONALE DE PARIS à concurrence d'un montant de 11 000 000 € à 4.87% sur 60 trimestres. • Intervention de la BFCC à concurrence d'un montant de 10 900 000 € à 4.85% sur 60 trimestres. • Intervention d'OSEO FINANCEMENT à concurrence d'un montant de 8 700 000 € à Euribor 3 mois + 0.60 points sur 60 trimestres. ➤ Tranche 2 d'une durée de 10 ans pour globalement 3 000 000 € ➤ Intervention de la BANQUE NATIONALE DE PARIS à concurrence d'un montant de 1 000 000 € à 4.58% sur 40 trimestres. ➤ Intervention de la BFCC à concurrence d'un montant de 1 100 000 € à 4.60% sur 40 trimestres. ➤ Intervention d'OSEO FINANCEMENT à concurrence d'un montant de 900 000 € à Euribor 3 mois + 0.30 points sur 40 trimestres. Cautionnement limité à 10.5% de la créance principale des banques participantes, à laquelle s'ajouteront les intérêts et le cas échéant les pénalités et intérêts de retard, et pour une durée expirant au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans sous réserve que les comptes consolidés de la société CASTELDIS fassent ressortir une « capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyer de crédit-bail » permettant de couvrir au minimum les échéances en capital des dettes à long et moyen terme élargies au crédit-bail et ce pendant 3 exercices consécutifs. De plus la société CASTELDIS devra être à jour de ses paiements à l'égard des banques et avoir respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à sa charge. Encours au 31/08/2016 : 18 710 548,46 euros	1 964 608 €
Total du site de Bar Le Duc		408 868 €
25/06/2009	Caution solidaire de la société BARROIDIS en garantie d'un concours bancaire auprès d'OSEO FINANCEMENT d'un montant de 3 175 000 €. Cautionnement limité à 412 750 € soit 13% jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé. Encours au 30/09/2016 : 1 536 634,56 euros	199 762 €

25/06/2009	Caution solidaire de la société BARROIDIS en garantie d'un concours bancaire auprès de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE d'un montant de 3 175 000 €. Cautionnement limité à 412 750 € soit 13% jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé. Encours au 30/09/2016 : 1 608 510,58 euros	209 106 €
Total du site de Plessis Belleville		828 897 €
21/10/2010	Caution solidaire de la société PLESSIS DIS en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 10 000 000 € auprès du CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE. Cautionnement limité à 4% de l'encours du crédit jusqu'à ce que la société PLESSIS DIS produise 3 exercices bénéficiaires après la mise en place du dernier financement de cette opération sans report à nouveau négatif et avec conjointement une CAF suffisante pour le remboursement des prêts et un ratio dettes/fonds propres inférieur à 2. Encours au 30/09/2016 : 7 382 414,71 euros	295 297 €
21/10/2010	Caution solidaire de la société PLESSIS DIS en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 000 000 € consenti par OSEO FINANCEMENT pour une durée de 15 ans. Cautionnement limité à 4% de l'encours du crédit pendant 3 ans minimum (après période de franchise), jusqu'à ce que la société PLESSIS DIS produise 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires après le transfert du magasin, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'1 an de l'endettement global. Encours au 30/09/2016: 6 763 071,49 euros	270 523 €
21/10/2010	Caution solidaire de la société PLESSIS DIS en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 9 000 000 € consenti par le CREDIT COOPERATIF pour une durée de 15 ans. Cautionnement limité à 4% de l'encours du crédit, jusqu'à ce que la société PLESSIS DIS produise 3 exercices consécutifs de 12 mois (après période de franchise) avec une CAF nette de dividendes supérieure ou égale à la part à moins d'1 an de son endettement moyen et long terme. Encours au 30/09/2016: 6 576 923,12 euros	263 077 €
Total du site de Provindis		341 732 €

15/12/2011	Cauton solidaire de la société PROVINDIS en garantie d'un prêt de 11 510 000 € sur 12 ans consenti par : ➤ CREDIT COOPERATIF pour 5 755 000 € Ce cautionnement est solidaire et divis entre les Sociétés SODIROM, DENIDIS, VERDUN DISTRIBUTION, VAREDIS, SODIMEAUX, MARLYDIS, FROUDIS, SODIBRAG, DISMI, SIPAN, DISVALOR et SOLORMAG couvrant globalement 50 % du montant de l'emprunt, majoré des frais, intérêts et accessoires, à hauteur de 230 200 € chacun soit 4%, au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO pendant 3 exercices consécutifs de 12 mois minimum à partir de l'exercice suivant la mise en place du prêt, présentant pour chacune des sociétés PROVINDIS, CHAMPBENOIST DISTRIBUTION et SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER les conditions suivantes : ✓ Capacité d'autofinancement annuelle supérieure aux échéances en capital de leur endettement respectif, ✓ Et résultat net positif sans report à nouveau négatif. Encours au 30/06/2016 : 3 716 770,89 euros ➤ OSEO pour 5 755 000 € Ce cautionnement est solidaire et divis entre les mêmes sociétés que ci-dessus et est limité à 230 200 € soit 4%, majoré des frais, intérêts et accessoires, au profit pari passu du CREDIT COOPERATIF et d'OSEO jusqu'à ce que le groupe constitué des sociétés PROVINDIS, CHAMPBENOIST DISTRIBUTION et SCI CHAMPBENOIST IMMOBILIER produise trois exercices consolidés consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau négatif et possède la CAF consolidée nécessaire et suffisante pour couvrir la part à moins d'un an de son endettement consolidé. Encours au 30/06/2016 : 3 935 590,14 euros	306 094 €
15/12/2011	Cauton solidaire de la société PROVINDIS en garantie d'un prêt de 1 000 000 € sur 84 mois consenti par la BANQUE EDEL, à hauteur de 80 000 € soit 8%, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/06/2016: 445 478,92 euros	35 638 €
Total du site de Champfleury		4 636 488 €

19/04/2012	Caution solidaire de la société FANPAG en garantie d'un prêt de 6 670 000 € sur 12 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 800 400 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (240 120 €), jusqu'à justification de 3 exercices de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes : ➤ CAF de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et, ➤ Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette senior sur la société FANPAG et, ➤ CAF de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital). Encours au 31/01/2016 : 5 659 801,37 euros	1 040 520 €
19/04/2012	Caution solidaire de la société FANPAG en garantie d'un prêt de 10 000 000 € sur 12 ans consenti par OSEO, à hauteur de 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG). Encours au 31/01/2016 : 7 711 409.59 euros	925 369 €
19/04/2012	Caution solidaire de la société FANPAG en garantie d'un prêt de 3 330 000 € sur 12 ans consenti par la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE, à hauteur de 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG). Encours au 31/01/2016 : 2 599 980,68 euros	311 998 €
19/04/2012	Caution solidaire de la société SODICHAMP en garantie d'un prêt de 6 800 000 € sur 15 ans consenti par le CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 816 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (244 800 €), jusqu'à justification de 3 exercices de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes : ➤ CAF de la société SODICHAMP après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital) et, ➤ Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette senior sur la société FANPAG et, ➤ CAF de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital). Encours au 31/01/2016 : 5 387 788,46 euros	1 060 800 €

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

19/04/2012	Caution solidaire de la société SODICHAMP en garantie d'un prêt de 10 200 000 € sur 15 ans consenti par OSEO, à hauteur de 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG). Encours au 31/01/2016 : 8 083 610,26 euros	970 033 €
19/04/2012	Caution solidaire de la société SODICHAMP en garantie d'un prêt de 3 400 000 € sur 180 mois consenti par la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE, à hauteur de 12% de l'encours du crédit, sur une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG). Encours au 31/01/2016 : 2 731 396,84 euros	327 768 €
Total du site de la centrale d'achat SCAPEST		2 718 353 €
30/05/2013	Caution solidaire et divise de la SCAPEST en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 euros qui seront consentis par : - Le CREDIT COOPERATIF pour un montant de : 14 000 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ; 11 000 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ; - OSEO pour un montant de : 13 200 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ; 6 800 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ; - La BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour un montant de : 21 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ; 13 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ; - La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD-EST pour un montant de : 12 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ; 7 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ; - La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE pour un montant de : 15 250 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ; 9 750 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ; Caution à hauteur de 2,3939% du montant des emprunts en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires Encours au 31/07/2016 : 113 553 331,01 euros	2 718 353 €
Total du site de SAINT MARTIN D'HERES		999 999 €
29/09/2015	Caution solidaire de la société PAULCO en garantie d'un prêt de 3 333 333 € sur 179 mois consenti par BPI FRANCE, à hauteur de 10 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	333 333 €

10/09/2015	Caution solidaire de la société PAULCO en garantie d'un prêt de 3 333 333 € sur 179 mois consenti par le CREDIT AGRICOLE, à hauteur de 10 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	333 333 €
10/09/2015	Caution solidaire de la société PAULCO en garantie d'un prêt de 3 333 333 € sur 179 mois consenti par BECM, à hauteur de 10 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	333 333 €
Total du site de LEXY		1 906 625 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € sur 17 ans consenti par la ARKEA, à hauteur de 344 375 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû sur une durée de 5 ans. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	344 375 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 9 500 000 € sur 18 mois consenti par le CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 688 750 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû sur une durée de 5 ans sous conditions. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	688 750 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € sur 18 ans consenti par la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, à hauteur de 237 500 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû sur une durée minimale de 7 ans. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	237 500 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie De 2 concours bancaires de 1 200 000 € et 4 800 000€ sur 11 ans consenti par ARKEA, à hauteur de 261 000 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	261 000 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 3 000 000 € sur 11 ans consenti par EDEL, à hauteur de 150 000 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	150 000 €

SAS VDR et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 2 000 000 € sur 6 ans consenti par BPCM, à hauteur de 100 000 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	100 000 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 1 500 000 € sur 12 mois consenti par EDEL, à hauteur de 75 000 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	75 000 €
15/10/2015	Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie de 3 concours bancaires d'un montant global de 6 000 000 € sur 12 mois et 60 mois pour 1 000 000€ consenti par EDEL, à hauteur de 50 000 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. Le capital restant dû au 30/09/2016 est non communiqué	50 000 €
Total du site d'ATTIN		2 141 300 €
17/12/2015	Caution solidaire de la société EVACHATIM en garantie d'un prêt de 9 072 000 € sur 15 ans consenti par BPI FRANCE, à hauteur de 11,50 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	1 043 280 €
17/12/2015	Caution solidaire de la société EVACHATIM en garantie d'un prêt de 6 048 000 € sur 15 ans consenti par CREDIT COOPERATIF, à hauteur de 11,50 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	695 520 €
17/12/2015	Caution solidaire de la société ATTINDIS en garantie d'un prêt de 3 500 000 € sur 10 ans consenti par le CREDIT AGRICOLE NORD DE FRANCE, à hauteur de 11,50 % de l'encours, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt. Encours au 30/09/2016 : Non communiqué	402 500 €
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES		24 729 976 €

Engagements reçus par S.A.S VERDUN DISTRIBUTION

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de M. BACOT Christophe en faveur du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE en garantie du remboursement d'un emprunt de 4 573 470,52 €, à hauteur de 114 336,76€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, conformément aux conditions générales du contrat. Ceci jusqu'à remboursement du présent concours dont la durée est de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 97 943,74 euros	97 944 €
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de Mme BACOT Pascale en faveur du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE en garantie du remboursement d'un emprunt de 4 573 470,52 €, à hauteur de 114 336,76€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, conformément aux conditions générales du contrat. Ceci jusqu'à remboursement du présent concours dont la durée est de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 97 943,74 euros	97 944 €
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de Mme BACOT Pascale en faveur de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE en garantie du remboursement d'un emprunt de 4 573 470,52 €, à hauteur de 4 573 470,52 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, conformément aux conditions générales du contrat. Ceci jusqu'à remboursement du présent concours dont la durée est de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 115 246,08 euros	115 246 €
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de M BACOT Christophe en faveur de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE en garantie du remboursement d'un emprunt de 4 573 470,52 €, à hauteur de 4 573 470,52€ en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires, conformément aux conditions générales du contrat. Ceci jusqu'à remboursement du présent concours dont la durée est de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 115 246,08 euros	115 246 €
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de M BACOT Christophe en faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie du remboursement d'un emprunt de 2 287 000,00 €, à hauteur de 2 287 000,00 € en principal auquel s'ajoutent tous intérêts, commissions, frais, accessoires, indemnités de résiliation ou soulte actuarielle. Ceci pour une durée de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 55 304,51 euros	55 305 €
27/09/2001	Caution personnelle et solidaire de Mme BACOT Pascale en faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie du remboursement d'un emprunt de 2 287 000,00 €, à hauteur de 2 287 000,00 € en principal auquel s'ajoutent tous intérêts, commissions, frais, accessoires, indemnités de résiliation ou soulte actuarielle. Ceci pour une durée de 15 ans. Encours au 30/09/2016 : 55 304,51 euros	55 305 €
25/04/2013	Caution de la S.A.S. VERDIS limitée au nantissement du fonds de commerce en troisième rang en faveur de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en	1 405 925 €

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
	garantie du remboursement d'un concours bancaire de 2 000 000 € d'une durée de 10 ans. Encours au 30/09/2016 : 1 405 925,29 euros	
17/07/2014	Caution gagiste de la S.A.S VERDIS en garantie des concours bancaires auprès de : - BPI France FINANCEMENT pour 500 000 euros - BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE pour 250 000 euros. Encours au 30/09/2016 : 458 738,15	458 738 €
11/09/2014	Caution gagiste de la S.A.S VERDIS en garantie d'un concours bancaire de 350 000 euros consenti auprès de la BPI FINANCEMENT. Caution rémunérée au taux de 0,50 % par an calculé sur la moyenne de l'encours bancaire au 31 décembre de chaque année. Les intérêts sont payables le 31 décembre de chaque année. Encours au 30/09/2016 : 244 645,97 euros	244 646 €
16/04/2015	Caution gagiste de la S.A.S VERDIS en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 euros consenti auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE. Encours au 30/09/2016 : 903 924,87 euros	903 925 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS REÇUS	3 550 224 €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
27/09/2001	Nantissement des 99 500 actions de la S.A.S. VERDIS détenues par la S.A.S. VERDUN DISTRIBUTION au profit pari passu de : ✓ La SOCIETE GENERALE qui a consenti un emprunt de 4 575 000 €. ✓ La BFCC qui a consenti un emprunt de 2 287 000 € ✓ La BANQUE POPULAIRE qui a consenti un emprunt de 4 573 470,52 €. ✓ La CRCAM LORRAINE qui a consenti un emprunt de 4 573 470,52 €. Nantissement en garantie des prêts accordés par ces organismes à VERDUN DISTRIBUTION (et agrément de ces organismes comme nouveaux actionnaires) En cours au 30/09/2016 : 268 494,33 euros	268 494 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	268 494 €

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

VERDIS - Détail des Engagements hors bilan

Engagements reçus par VERDIS

ATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
04/10/2001	Engagement de non cession des actifs par les associés de la S.A.S. VERDIS au profit du Crédit Agricole de Lorraine.	-
	TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	- €

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
18/07/2013	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S. VERDIS en faveur de la Crédit Coopératif.	1 400 000 €
25/04/2013	Nantissement en 3 ^{ème} rang de la S.A.S. VERDIS en faveur de la Banque Populaire De Lorraine en garantie du remboursement du prêt consenti par la société VERDUN-DISTRIBTUTION.	1 405 925 €
17/07/2014	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BPI FINANCEMENT FRANCE, à hauteur de 500 000 euros pari passu avec la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE, à hauteur de 250 000 euros pari passu avec la banque BPI FINANCEMENT FRANCE	750 000 €
11/09/2014	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BPI FINANCEMENT France.	350 000€
25/02/2015	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE en rang 9 à hauteur de 650 000€	650 000 €
16/04/2015	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE	1 200 000 €
25/06/2015	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S VERDIS en faveur de la BPI France FINANCEMENT	2 000 000 €
21/04/2016	Nantissement de son fonds de commerce de la S.A.S. VERDIS en faveur de la SOCIETE GENERALE	1 500 000 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	9 255 925 €

SAS VOB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes