

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 40069

Numéro SIREN : 439 317 280

Nom ou dénomination : VERDUN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/001703

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
BAR-LE-DUC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/001703**
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 29/07/2019 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 : 30/09/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



147515

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2018

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 43931728000014

Sommaire

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et Dettes	13
Plusieurs postes du bilan	14
Fonds commercial	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges constatées d'avance	18
Produits constatés d'avance	19
Variations des capitaux propres	20
Capital social	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	23
Crédit-Bail	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Acc. Allèg. dette future impôts	27
Identité de la société mère consolidant les comptes	28
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	29
Tableau des filiales et participations 1	30
Produits et Charges exceptionnels	31
Transferts de charges	33
Annexe CICE	34
Tableau des résultats sur 5 ans	35
ETATS DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ETATS DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	36

Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

		30/09/2018		30/09/2017	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	317 366	315 665	1 702	7 906
	Fonds commercial (1)	120 000		120 000	120 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	4 072		4 072	1 194
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 531	1 505	4 026	183
	Constructions	2 421 121	909 045	1 512 076	1 662 137
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 191 399	3 142 271	2 049 128	1 847 362
	Autres immobilisations corporelles	2 712 991	1 844 304	868 687	845 210
	Immobilisations en cours				283 356
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	17 886 277		17 886 277	17 886 277
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 799 641		1 799 641	1 792 144
	Prêts	12 625		12 625	12 500
	Autres immobilisations financières	2 591 524		2 591 524	2 586 482
TOTAL (II)		33 062 549	6 212 791	26 849 758	27 044 751
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 593		24 593	19 502
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 208 427	161 646	7 046 781	7 279 866
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 314 078	12 216	1 301 862	1 211 933
	Autres créances	3 469 194		3 469 194	2 881 423
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 629 745		2 629 745	2 022 147
	DISPONIBILITES	603 577		603 577	372 026
	Charges constatées d'avance	370 763		370 763	400 670
	TOTAL (III)	15 620 376	173 862	15 446 514	14 187 566
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		48 682 925	6 386 653	42 296 272	41 232 318
(1) dont droit au bail				80 000	80 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 625	12 500
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFIÉ CONFIDENTIEL

Bilan Passif

		30/09/2018	30/09/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 500	38 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 850	3 850
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	24 363 234	22 726 782
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 163 718	2 213 951
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	26 569 302	24 983 084
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	245 698	43 349
	Provisions pour charges	270 693	266 190
	Total des provisions	516 391	309 539
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 688 355	6 301 501
	Emprunts et dettes financières divers	430 783	372 628
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 254	4 014
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 486 923	5 814 184
	Dettes fiscales et sociales	3 192 900	3 060 683
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 408	142 441
	Autres dettes	370 399	242 300
	Produits constatés d'avance (1)	1 559	1 943
	Total des dettes	15 210 580	15 939 695
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	42 296 272	41 232 318
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 163 718,06	2 213 951,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 269 029	13 126 991
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		12 593	2 568 409

Compte de Résultat

1/2

			30/09/2018	30/09/2017	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	75 357 478		75 357 478	74 829 855
	Production vendue (Biens)	47 576		47 576	73 916
	Production vendue (Services et Travaux)	1 262 939		1 262 939	1 347 023
	Montant net du chiffre d'affaires	76 667 993		76 667 993	76 250 794
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			39 937	64 371
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			498 786	372 573
	Autres produits			545 022	527 299
	Total des produits d'exploitation (1)			77 751 738	77 215 037
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			59 331 225	59 880 032
	Variation de stock			162 458	(701 260)
	Achats de matières et autres approvisionnements			147 466	149 562
	Variation de stock			(5 091)	(2 133)
	Autres achats et charges externes			5 854 581	5 781 727
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 151 639	1 149 821
	Salaires et traitements			6 404 120	5 749 130
	Charges sociales du personnel			2 003 542	1 956 899
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			819 112	757 389
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			173 862	100 521
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			281 305	309 539
Autres charges			248 681	148 375	
Total des charges d'exploitation (2)			76 572 901	75 279 602	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 178 837	1 935 435	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2018	30/09/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 178 837	1 935 435
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	997 000	996 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	55 529	61 770
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	72 737	70 316
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 125 266	1 128 085
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	56 951	57 461
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		56 951	57 461
RESULTAT FINANCIER		1 068 316	1 070 624
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 247 153	3 006 059
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	129 482	166 480
	Sur opérations en capital	29 000	64 361
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	158 482	230 841
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	78 318	109 650
	Sur opérations en capital	4 753	56 498
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	235 086	
	Total des charges exceptionnelles	318 157	166 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(159 675)	64 693
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(76 241)	466 140 390 661
TOTAL DES PRODUITS		79 035 486	78 573 963
TOTAL DES CHARGES		76 871 768	76 360 012
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 163 718	2 213 951
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		997 000	996 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/09/2018

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **42 296 272 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **79 035 486 euros** et un total **charges** de **76 871 768 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 163 718 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Types d'immobilisations	Durée amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Droit d'entrée et pas de porte	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Aménagement des terrains	8 ans
Installations, agencements des constructions	de 3 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 1 à 20 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 8 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 161 646 € a été comptabilisée au 30/09/2018.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de créances clients de 12 216 € a été comptabilisée au 30/09/2018.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrières

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.50 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 37%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 568 759 € au 30/09/2018.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société SAS VERDUN DISTRIBUTION est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS VERDUN DISTRIBUTION : société mère
- SAS VERDIS : société filiale
- EURL VERDUNREST : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 3 532 € .

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Diminutions		Valeurs brutes au 30/09/2018
			Augmentations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
		Réévaluations					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	436 344		5 094			441 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	436 344		5 094			441 439
CORPORELLES	Terrains	1 398		4 134			5 531
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 376 963		44 158			2 421 121
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 612 702		578 697			5 191 399
	Instal., agencement, aménagement divers	1 820 817		172 873			1 993 690
	Matériel de transport	390 831		79 000		69 929	399 902
	Matériel de bureau, mobilier	303 793		15 607			319 400
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	283 356		68 355		351 710	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 789 859		962 823		421 639	10 331 043
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	17 886 277					17 886 277
	Autres titres immobilisés	1 792 144		7 497			1 799 641
	Prêts et autres immobilisations financières	2 598 982		36 662		31 494	2 604 149
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 277 403		44 159		31 494	22 290 067
TOTAL		32 503 607		1 012 076		453 133	33 062 549

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	307 245	8 420		315 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	307 245	8 420		315 665
CORPORELLES	Terrains	1 214	291		1 505
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	714 826	194 220		909 045
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 765 340	376 931		3 142 271
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 215 502	141 279		1 356 781
	Matériel de transport	213 866	75 186	65 176	223 876
	Matériel de bureau, mobilier	240 863	22 785		263 648
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 151 610	810 692	65 176	5 897 126
TOTAL		5 458 855	819 112	65 176	6 212 791

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		309 539	516 391	309 539	516 391
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		309 539	516 391	309 539	516 391
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	91 019	161 646	91 019	161 646
	Sur comptes clients	9 502	12 216	9 502	12 216
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		100 521	173 862	100 521	173 862
TOTAL GENERAL		410 060	690 253	410 060	690 253
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			455 167 235 086	410 060	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	12 625	12 625	
	Autres immobilisations financières	2 591 524		2 591 524
	Clients douteux ou litigieux	15 622	15 622	
	Autres créances clients	1 298 456	1 298 456	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 374	1 374	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 954	24 954	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 419	144 419	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	225 660	225 660	
	Divers	211 782	211 782	
	Groupe et associés (2)	2 047 621	2 047 621	
	Débiteurs divers	813 384	813 384	
	Charges constatées d'avances	370 763	370 763	
	TOTAL DES CREANCES	7 758 184	5 166 659	2 591 524
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	13 550		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	13 425		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 593	12 593		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 675 762	1 742 465	3 933 297	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	333 184	333 184		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 486 923	5 486 923		
	Personnel et comptes rattachés	1 576 023	1 576 023		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	904 292	904 292		
	Impôts sur les bénéfices	161 807	161 807		
	Taxes sur la valeur ajoutée	121 725	121 725		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	429 054	429 054		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 408	31 408		
	Groupe et associés (2)	97 598	97 598		
	Autres dettes	370 399	370 399		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 559	1 559		
	TOTAL DES DETTES	15 202 326	11 269 029	3 933 297	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 556 999			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	48 701			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2018	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		17 886 277		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		22 353		
Autres créances		2 047 621		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		81 475		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		184 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	30/09/2018	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	40 000	Fonds commercial PRESSING. Acquis le 01/01/2017
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	40 000	

Produits à recevoir

		30/09/2018
Total des Produits à recevoir		1 080 651
Autres immobilisations financières		11 954
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	11 954	
Autres créances clients		185 274
CLIENTS FACTURE A ET ABLIR	20 708	
CC+AUT SERV/ACH CENT REG A REC	144 000	
CC+AUT SERV/ACH CENT SPEC A RE	20 566	
Autres créances		883 423
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	74 004	
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	52 718	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	23 873	
RIST. A RECEV. DIRECT.- P.A.	108 000	
RIST. A RECEV. CENTRALE	156 426	
RIST. A RECEV. ACH CENTR SPECI	2 462	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIMIL	194 503	
ORGANISMES SOCIAUX(PROD.A REC)	24 954	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	211 782	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	5 736	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	28 900	
INTERETS COUR.A REC./C.BANC.	64	

Charges à payer

30/09/2018

Total des Charges à payer		3 423 527
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 521
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 477	
INTERETS COUR. A PAYER/C.BANC.	44	
Emprunts et dettes financières divers		12 039
INTERETS COURUS S/ PARTICIP.	10 723	
INT. COURUS S/ C/C ASS. A PAYER	1 316	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		794 564
FOURNISS.FACT. ACHATS NON PARVE	67 898	
FOURN.FACT. NON PARVENUES	338 357	
FOURN FACT FS GX NON PARVEN	388 309	
Dettes fiscales et sociales		2 615 403
DETTE PROVISION POUR CONGES	337 702	
INTERESSEMENT A PAYER	450 859	
PRIME CONVENTIONNELLE A PAYER	257 662	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	300 000	
PRIMES BILAN A PAYER	206 500	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	127 978	
ORGANISMES SOC.CAP PRIME § CP	90 172	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITIVE	28 226	
FORMATION CONTINUE	45 685	
EFFORT CONSTRUCTION	45 271	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	97 646	
CHARGES S/PROV.COMPLT DIRECT.	120 390	
CHARG.SOC./PROV.PRIMES BILAN	78 257	
ETAT - CHARGES A PAYER	429 054	

	Période	Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			370 763
Services extérieurs	01/10/2018 30/09/2019	249 251	
Achats de marchandises	01/10/2018 30/09/2019	121 512	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			370 763

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2018
Capital social	38 500				38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 850				3 850
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	22 726 782	2 213 951		(577 500)	24 363 234
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 213 951	(2 213 951)		2 163 718	2 163 718
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	24 983 084			1 586 218	26 569 302

Date de l'assemblée générale 22/03/2018

Dividendes attribués 577 500

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 24 983 084

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 24 983 084

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 586 218

Capital social

30/09/2018		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	38 500,00	1,0000	38 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	38 500,00	1,0000	38 500,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	75 357 478		75 357 478
Production vendue de biens	47 576		47 576
Production vendue de travaux	245 068		245 068
Production vendue de services	1 017 871		1 017 871
TOTAL	76 667 993		76 667 993

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 247 153	327 326	1 919 827
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(159 675)	(23 587)	(136 088)
RESULTAT COMPTABLE	2 087 477	303 739	1 783 738

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2018
VALEUR D'ORIGINE					135 000	135 000
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				29 189	29 189
	Dotation exercice				43 784	43 784
	TOTAL				72 973	72 973
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				18 792	18 792
	Redevances Exercice				28 188	28 188
	TOTAL				46 980	46 980
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				28 188	28 188
	entre 1 et 5 ans				11 745	11 745
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				39 933	39 933
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				65 637	65 637
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				65 637	65 637
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE					28 188	28 188

Engagements financiers

30/09/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	26 402 227	1 578 150
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEURS RESIDUELLE RESTANT DUS	105 570	1 578 150
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	568 759	
Autres engagements	568 759	
Total des engagements financiers (1)	27 076 556	1 578 150
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2018
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUE	9 400 000	5 611 144
TOTAL			9 400 000	5 611 144

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2018

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	67 058
	EFFORT CONSTRUCTION	19 452
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	279 673
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		366 183

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

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/09/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
VERDUN DISTRIBUTION	SAS	38 500	
PLACE MAURICE GENEVOIX - 55100 VERDUN			

Rémunérations des Dirigeants

30/09/2018

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

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

Effectif moyen

30/09/2018

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

7

Professions intermédiaires

32

Employés

166

Ouvriers

TOTAL

205

30/09/2018

Page : 30

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2018

Total des produits exceptionnels		158 482
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		129 482
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	300	
PR./EX.ANT/ACHATS NON STOCKES	41 053	
PR./EX.ANT-ACHATS	2 009	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	382	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	157	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	4 231	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	608	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	1 385	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	3 434	
PR./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	363	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	49 292	
PR./EX.ANT/RRRO S/AUT.SERV.EX	3 046	
PR./EX.ANT-COTISAT & DIVERS	3 029	
PR./EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTRE ETAT	800	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC & PREVOY.	8 877	
PR./EX.ANT-PART.PUB.	3 735	
PR./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	620	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	6 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 000
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	29 000	
Total des charges exceptionnelles		318 157
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		78 318
PENALITES AMENDES	4 627	
AUTR.CHARG.EXEPT./OPER.GESTION	5 000	
FRANCHISES SUR SINISTRES	231	
CH./EX.ANT.-AC.MATIER.-FOURNIT	20 104	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	6 275	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	5 353	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	543	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	2 280	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	2 462	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	7 847	
CH./EX.ANT.CHARG.SOC.& PREV.	14 609	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	663	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	295	
CH./EX.ANT-PART.PUB.	163	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	37	
CH./EX.ANT-SUBVENTIONS	1 000	
CH./EX.ANT-BONIS CENTRALES	6 830	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 753
V N C IMMO/CORPORELLES CEDEES	4 753	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		235 086
DOT. PROV. CHARGES EXCEPT.	235 086	
Résultat exceptionnel		(159 675)

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2018

Transferts de charges

		30/09/2018
REFACTURATION CHARGES LOCATIVES		29 798
REMBOURSEMENT FORMATION		17 086
REMBOURSEMENT ASSURANCES		24 516
REMBOURSEMENT PREVOYANCE		16 109
REFACTURATIONS DIVERSES		1 217
TOTAL		88 726

Annexe CICE

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

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

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

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

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

- Crédit d'impôt pour un montant de **309 137 euros**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi relatif à l'année 2017 a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- financement des investissements

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.

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

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

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500
	Nombre d'actions ordinaires	3 850	3 850	3 850	3 850
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	72 519 283	73 762 957	76 087 679	76 250 794
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 483 377	2 560 246	3 078 502	3 924 241
	Impôts sur les bénéfices	414 037	114 158	209 511	390 661
	Participation des salariés	76 300			466 140
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 462 346	1 951 761	2 196 836	2 213 951
	Résultat distribué	500 500	500 500	577 500	577 500
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	518	635	745	797
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	380	507	571	575
	Dividende attribué	130	130	150	150
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	180	193	198	199
	Montant de la masse salariale	5 326 115	5 873 345	6 056 828	5 749 130
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 750 021	1 848 139	1 866 469	1 942 598

Etats financiers au 30/09/2018

ETATS DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

NEANT

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

5 611 144

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 1 200 000 € 851 271
Nantissement de fonds de commerce en rang 1 à hauteur de 1 200 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

Encours au 30/09/2018 : 851 271 euros

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 2 500 000 € 2 128 970
Nantissement de fonds de commerce en rang 15 à hauteur de 2 500 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

Encours au 30/09/2018 : 2 128 970 euros

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 2 000 000 € 851 966
Nantissement de fonds de commerce en rang 3 à hauteur de 2 000 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

Encours au 30/09/2018 : 851 966 euros

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 650 000 € 198 766
Nantissement de fonds de commerce en rang 9 à hauteur de 650 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

Encours au 30/09/2018 : 198 766 euros

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 1 200 000 € 424 785
Nantissement de fonds de commerce en rang 10 à hauteur de 1 200 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

Encours au 30/09/2018 : 424 785 euros

* La BPI qui a consenti un emprunt de 350 000 € 102 634
Nantissement de fonds de commerce en rang 8 à hauteur de 350 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

En cours au 30/09/2018 : 102 634 euros

* La BPLC qui a consenti un emprunt de 1 500 000 € 1 052 752
Nantissement de fonds de commerce en rang 14 à hauteur de 1 500 000 € en garantie des prêts accordés à
VERDUN DISTRIBUTION

En cours au 30/09/2018 : 1 052 752 euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV. ENGAGEMENTS RECUS

1 578 150

4.1. Engagements recus de la SAS VERDIS

Banque Populaire

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 garantie du remboursement d'un concours bancaire de 2 000 000 € d'une durée de 10 ans.

851 966

Encours au 30/09/2018 : 851 965,77 euros
Date d'autorisation : 25/04/2013

Pool bancaire

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.

198 766

Encours au 30/09/2018 : 198 765,93 euros
Date d'autorisation : 17/07/2014

BPI Financement

Caution gagiste de la S.A.S VERDIS en garantie d'un concours bancaire de 350 000 € 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.

102 634

Encours au 30/09/2018 : 102 634,28 euros
Date d'autorisation : 11/09/2014

Banque Populaire

Caution gagiste de la S.A.S VERDIS en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 € consenti auprès de la BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE.

424 785

Encours au 30/09/2018 : 424 784,52 euros
Date d'autorisation : 16/04/2015

V. ENGAGEMENTS DONNES

20 791 083

5.1. Engagements en faveur du site de SEDAN

Crédit Agricole du Nord Est

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%.

104 347

En cours au 31/12/2016 : 1 391 298,72 euros
Date d'autorisation : 20/01/2005

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif (5 733 000 €)

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.

126 965

En cours au 31/12/2016 : 1 520 533,89 euros
 Date d'autorisation : 20/01/2005

Société Générale (5 733 000 €)

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.

37 265

Encours au 31/12/2016 : 1 242 150 euros
 Date d'autorisation : 20/01/2005

Société Générale (271 666 €)

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.

1 962

Encours au 31/12/2016 : 58 860,81 euros
 Date d'autorisation : 20/01/2005

Crédit Coopératif (1 030 000 €)

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).

62 953

Encours au 29/02/2017: 157 382,08 euros
 Date d'autorisation : 20/01/2005

TOTAL SEDAN :	333 492
----------------------	----------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.2. Engagements en faveur du site de METZ

Caisse d'Epargne

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.

480 000

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.

Date d'autorisation : 15/12/2005

Société Générale

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 €.

173 040

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.

Date d'autorisation : 15/12/2005

TOTAL METZ :	653 040
--------------	---------

5.3. Engagements en faveur du site de FAMECK

Crédit Agricole

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.

366 275

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 31/01/2018 : 4 578 436 euros

Date d'autorisation : 19/01/2006

Caisse d'Epargne

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.

83 295

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 € 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 31/01/2018 : 1 041 183 euros

Date d'autorisation : 19/01/2006

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Société Générale

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 31/01/2018 : 1 553 333 euros

Date d'autorisation : 19/01/2006

124 267

OSEO BDPME

Caution 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 dégage 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 31/01/2018 : 2 492 319 euros

Date d'autorisation : 19/01/2006

199 386

TOTAL FAMECK :

773 222

5.4. Engagements en faveur du site de VITRY LE FRANCOIS

Banque Populaire

Caution 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 31/05/2017 : 2 016 981,35 euros

Date d'autorisation : 27/04/2006

242 038

OSEO BDPME

Caution 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 31/05/2017 : 2 024 500 euros

242 940

TOTAL VITRY-LE-FRANCOIS :

484 978

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.5. Engagements en faveur du site de LUNEVILLE

BNP Paribas (4 972 000 €)

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.

16 280

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 30/06/2018 : 120 596 euros

Date d'autorisation : 20/07/2006

Banque Populaire (4 972 000 €)

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.

18 013

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 30/06/2018 : 133 431 euros

Date d'autorisation : 20/07/2006

Crédit Agricole (4 972 000 €)

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.

16 280

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 30/06/2018 : 120 596 euros

Date d'autorisation : 20/07/2006

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque de l'Economie, du Commerce et de la Monétique (4 573 471 €)

9 863

Cauton 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 ».

Encours au 30/06/2018 : 73 061 euros

Date d'autorisation : 14/09/2006

TOTAL LUNEVILLE :

60 436

5.6. Engagements en faveur du site de CAUDRY

Crédit Agricole

1 708 612

Cauton solidaire de la S.A.S. CAUDIS EXPLOITATION au profit de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE en garantie du remboursement d'un emprunt de 18 500 000 € remboursable en 15 ans, moyennant un taux variable égal à EURIBOR 3 MOIS JOUR + marge de 0.3750 l'an, à hauteur du montant principal de 5 550 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires soit 30%, étant précisé que cette caution pourra être levée au terme de quatre exercices consécutifs, dès lors que le ratio consolidé ci-après détaillé sera respecté :
Part des dettes à MLT dont l'échéance est inférieure à un an < 1 CAF consolidée

Encours au 30/09/2017 : 5 695 373,22 euros

Date d'autorisation : 19/10/2006

Finamur

510 000

Cauton divise et solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION, au profit de la société FINAMUR, en garantie du paiement des préloyers et des loyers, en ce compris les effets de leur indexation, et de toutes sommes afférentes à l'entretien des locaux et aux réparations dont ils devraient faire l'objet, indemnité de résiliation, prix d'acquisition desdits locaux, en cas de levée d'option d'achat, le tout en principal, intérêts de retard et tous accessoires quelconques, dans le cadre de l'avenant au contrat de crédit-bail immobilier, d'une durée de 12 ans, conclu le 23 novembre 2007 entre la société FINAMUR et la société CAUDIS EXPLOITATION. L'investissement initial de 17 000 000 € s'étant révélé insuffisant, un financement supplémentaire de 1 700 000 € a été accordé, portant l'investissement total à 18 700 000 €. La caution est limitée à 30% du montant de l'avenant, soit 510 000 €.

Date d'autorisation : 09/10/008

Edel

416 667

Cauton solidaire de la société CAUDIS EXPLOITATION en garantie de la ligne de crédit renouvelée par la BANQUE EDEL pour une durée d'un an et avec un plafond à 2 500 000 €. Cautionnement limité à 416 667 €.

Date d'autorisation : 15/07/2010

TOTAL CAUDRY :

2 635 279

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.7. Engagements en faveur du site de DOMMARTIN LES TOUL

OSEO Financement (3 215 000 €)

Caution solidaire de la S.A.S. FINANCIERE DE DOMMARTIN – FIDOM pour un concours bancaire d'un montant de 3 215 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par OSEO Financement.

81 098

Ce cautionnement est limité à 4% de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 2 027 440,49 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

Banque Populaire (3 215 000 €)

Caution solidaire de la SAS FINANCIERE DE DOMMARTIN - FIDOM pour un concours bancaire d'un montant de 3 215 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE.

69 320

Ce cautionnement est limité à 4 % de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 1 732 997,85 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

Crédit Agricole (3 215 000 €)

Caution solidaire de la S.A.S. FINANCIERE DE DOMMARTIN – FIDOM pour un concours bancaire d'un montant de 3 215 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par la CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE.

71 973

Ce cautionnement est limité à 4% de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 1 799 320,17 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

OSEO Financement (2 166 000 €)

Caution solidaire de la S.A.S. DOMMARTIN-DISTRIBUTION pour un concours bancaire d'un montant de 2 166 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par OSEO FINANCEMENT.

54 637

Ce cautionnement est limité à 4% de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 1 365 920,79 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

Banque Populaire (2 166 000 €)

Caution solidaire de la S.A.S. DOMMARTIN-DISTRIBUTION pour un concours bancaire d'un montant de 2 166 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE.

47 786

Ce cautionnement est limité à 4% de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 1 194 649,21 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole (2 166 000 €)

Caution solidaire de la S.A.S. DOMMARTIN-DISTRIBUTION pour un concours bancaire d'un montant de 2 166 000 € pour une durée de 20 ans dont 2 ans en franchise de capital qui lui sera consenti par la CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE.

48 489

Ce cautionnement est limité à 4% de l'encours du crédit pendant les 7 premières années du prêt y compris les 2 ans de différé d'amortissement du capital.

Encours au 30/06/2017 : 1 212 232,49 euros

Date d'autorisation : 18/01/2007

TOTAL DOMMARTIN LES SOUL :

373 303

5.8. Engagements en faveur du site de NANCY

Banque de l'Economie, du Commerce et de la Monétique

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 la BANQUE DE L'ECONOMIE DU COMMERCE ET DE LA MONETIQUE.

115 472

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 30/09/2018 : 384 907 euros

Date d'autorisation : 25/01/2007

Crédit Agricole

104 156

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 30/09/2018 : 347 188 euros

Date d'autorisation : 25/01/2007

OSEO Financement

197 615

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 30/09/2018: 658 718 euros

Date d'autorisation : 16/07/2009

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque Populaire

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.

197 658

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 30/09/2018 : 658 859 euros

Date d'autorisation : 16/07/2009

Pool bancaire

480 000

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 30/09/2018 : 6 000 000 euros

Date d'autorisation : 21/07/2016

TOTAL NANCY :

1 094 902

5.9. Engagements en faveur du site de CHÂTEAU THIERRY

Pool bancaire

1 711 704

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 31/08/2017 : 16 301 939,82 euros

Date d'autorisation : 15/01/2009

TOTAL CHÂTEAU-THIERRY :

1 711 704

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.10. Engagements en faveur du site de BAR LE DUC

OSEO Financement

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.

174 648

Encours au 30/09/2017 : 1 343 444,58 euros
Date d'autorisation : 25/06/2009

Banque Populaire

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.

167 464

Encours au 30/09/2017 : 1 288 188,10 euros
Date d'autorisation : 25/06/2009

TOTAL BAR LE DUC :

342 112

5.11. Engagements en faveur du site de PLESSIS BELLEVILLE

Crédit Agricole

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.

264 512

Encours au 30/09/2017 : 6 612 801,67 euros
Date d'autorisation : 21/10/2010

OSEO Financement

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.

243 997

Encours au 30/09/2017: 6 099 925,39 euros
Date d'autorisation : 21/10/2010

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif

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.

235 385

Encours au 30/09/2017: 5 884 615,44 euros
Date d'autorisation : 21/10/2010

TOTAL PLESSIS BELLEVILLE :	743 894
----------------------------	---------

5.12. Engagements en faveur du site de PROVINDIS

Pool bancaire

Caution solidaire de la société PROVINDIS en garantie d'un prêt de 11 510 000 € sur 12 ans consenti par :

268 519

* 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 30/06/2017 : 3 238 187,57 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 30/06/2017 : 3 474 826,07 euros
Date d'autorisation : 15/12/2011

EDEL

Caution solidaire de la société PROVINDIS en garantie d'un prêt de 1 000 000 € sur 8 4 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.

23 830

Encours au 30/06/2017: 297 873,69 euros
Date d'autorisation : 15/12/2011

TOTAL PROVINDIS :	292 349
-------------------	---------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.13. Engagements en faveur du site de CHAMPLEURY

Crédit Coopératif (6 670 000 €)

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 31/01/2018 : 4 611 036 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

800 400

OSEO Financement (10 000 000 €)

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 31/01/2018 : 6 080 461 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

729 655

Banque Populaire (3 330 000 €)

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 31/01/2018 : 2 077 840 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

249 341

Crédit Coopératif (6 800 000 €)

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 supérieur ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme 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 31/01/2018 : 4 536 090 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

816 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

OSEO Financement (10 200 000 €)

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).

812 753

Encours au 31/01/2018 : 6 772 944 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque Populaire (3 400 000 €)

Caution solidaire de la société FANPAG 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).

278 197

Encours au 31/01/2018 : 2 318 307 euros

Date d'autorisation : 19/04/2012

TOTAL CHAMPLEURY :

3 686 346

5.14. Engagements en faveur de la centrale d'achat SCAPEST

Pool bancaire

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 :

2 512 516

* 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 31/07/2017 : 104 954 935,94 euros

Date d'autorisation : 30/05/2013

TOTAL SCAPEST :

2 512 516

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.15. Engagements en faveur du site d'ARLES

EDEL

Caution solidaire de la société ARLEDIS en garantie d'un concours bancaire de 5 000 000 € sur 12 mois consenti par la BANQUE EDEL, à hauteur de 288 586,55 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, pendant toute la durée du financement soit 12 mois

288 587

Date d'autorisation : 04/06/2015

EDEL

Autorisation de renouvellement de la caution ci-dessus

Date d'autorisation : 20/10/2016

TOTAL ARLES :

288 587

5.15. Engagements en faveur du site de SAINT MARTIN DHERES

BPI France

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.

333 333

Encours au 30/09/2018 : Non communiqué

Date d'autorisation : 29/09/2015

Crédit Agricole

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.

333 333

Encours au 30/09/2018 : Non communiqué

Date d'autorisation : 10/09/2015

BECM

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.

333 333

Encours au 30/09/2018 : Non communiqué

Date d'autorisation : 10/09/2015

TOTAL SAINT MARTIN DHERES :

999 999

5.16. Engagements en faveur du site de LEXYDIS

ARKEA (4 750 000 €)

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 225 625 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû sur une durée de 5 ans.

225 625

Le capital restant dû au 31/01/2018 : 4 750 000 euros

Date d'autorisation : 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif

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. 688 750

Le capital restant dû au 31/01/2018 : 9 383 900 euros

Date d'autorisation : 15/10/2015

Crédit Mutuel

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. 237 500

Le capital restant dû au 31/01/2018 : 4 469 460 euros

Date d'autorisation : 15/10/2015

ARKEA (1 200 000 € & 4 800 000 €)

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 396 625 €, majoré des frais, intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. 171 000

Le capital restant dû au 31/01/2018 : 6 000 000 euros

Date d'autorisation : 15/10/2015

BECM

Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un concours bancaire de 2 000 000 € sur 6 ans consenti par BECM, à hauteur de 100 000 €, majoré des frais intérêts et accessoires, proportionnelle au capital restant dû. 100 000

En cours au 31/01/2018 : 2 000 000 €

Date d'autorisation : 15/10/2015

EDEL (3 335 000 €)

Caution solidaire de la société LEXYDIS en garantie d'un emprunt d'un montant de 3 335 000 € consenti par la banque EDEL. 154 498
Ce cautionnement est limité à 5% du concours soit 166 750 €.
Ce financement se substitue à celui de 3 000 000 € du 15/10/2015

Le capital restant dû au 31/01/2018 : 3 089 963 euros

Date d'autorisation : 27/04/2017

TOTAL LEXYDIS :	1 577 373
------------------------	------------------

5.17. Engagements en faveur du site d'EVACHATIM

BPI France

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. 1 043 280

Encours au 30/09/2017 : Non communiqué

Date d'autorisation : 17/12/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif

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.

695 520

Encours au 30/09/2017 : Non communiqué
Date d'autorisation : 17/12/2015

TOTAL EVACHATIM :	1 738 800
-------------------	-----------

5.18. Engagements en faveur du site d'ATTINDIS

Crédit Agricole

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.

402 500

Encours au 30/09/2017 : Non communiqué
Date d'autorisation : 17/12/2015

EDEL

Caution solidaire de la société ATTINDIS en garantie d'un prêt de 1 500 000 € sur 12 ans
consenti par la banque EDEL, à hauteur de 11,50% de l'encours, majoré des frais,
intérêts et accessoires, pendant toute la durée du prêt.

86 250

Encours au 30/09/2017 : Non communiqué
Date d'autorisation : 27/04/2017

TOTAL ATTINDIS :	488 750
------------------	---------

VERDUN DISTRIBUTION

Société par Actions simplifiée au capital de 38.500 €uros
Siège Social : "La Galavaude"
Place Maurice Genevoix

55100 - VERDUN

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 28 MARS 2019

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 2.163.718,06 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.163.718,06 €

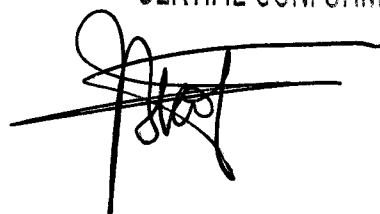
L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30 Septembre 2017 (AG 25 Janvier 2018) (AG 22 Mars 2018)	569.100 € NEANT	8.400 € NEANT
30 Septembre 2016	568.350 €	9.150 €
30 Septembre 2015	492.570 €	7.930 €

Par ailleurs, l'Assemblée rappelle que par délibération de l'Assemblée Générale du 24 Janvier 2019, il a été décidé de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de 1.001.000,00 €uros et de distribuer ladite somme aux Associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME



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 ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux Associés de la Société VERDUN DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 14/03/2013 et 19/11/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société VERDUN DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

~ ~

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

☛ Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites à la page 6 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2018 pour une valeur de 161 646 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 6 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

☛ Provision pour risques et charges

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 516 391 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

nn

JK

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Le 4 mars 2019

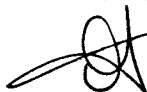
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT

Jean-François GUTTADORO

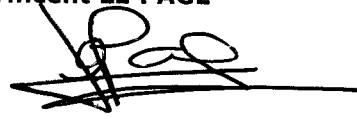


VDB ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER

Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

✚ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

✚ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

✚ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

✚ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

nn JK

Comptes annuels

SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix
55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2018

APE : 4711F

SIRET : 43931728000014



SAS VDB et ASSOCIES

FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		30/09/2018		30/09/2017	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	317 366	315 665	1 702	7 906
	Fonds commercial (1)	120 000		120 000	120 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	4 072		4 072	1 194
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	5 531	1 505	4 026	183
ACTIF CIRCULANT	Constructions	2 421 121	909 045	1 512 076	1 662 137
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 191 399	3 142 271	2 049 128	1 847 362
	Autres immobilisations corporelles	2 712 991	1 844 304	868 687	845 210
	Immobilisations en cours				283 356
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	17 886 277		17 886 277	17 886 277
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 799 641		1 799 641	1 792 144
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	12 625		12 625	12 500
	Autres immobilisations financières	2 591 524		2 591 524	2 586 482
	TOTAL (II)	33 062 549	6 212 791	26 849 758	27 044 751
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 593		24 593	19 502
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 208 427	161 646	7 046 781	7 279 866
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 314 078	12 216	1 301 862	1 211 933
	Autres créances	3 469 194		3 469 194	2 881 423
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 629 745		2 629 745	2 022 147
	DISPONIBILITES	603 577		603 577	372 026
	Charges constatées d'avance	370 763		370 763	400 670
	TOTAL (III)	15 620 376	173 862	15 446 514	14 187 566
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
SAS VERDUN ASSOCIES	TOTAL ACTIF (I à VI)	48 682 925	6 386 653	42 296 272	41 232 318
	(1) dont droit au bail			80 000	80 000
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			12 625	12 500
	(3) dont créances à plus d'un an				



Bilan Passif

	30/09/2018	30/09/2017
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	3 850	3 850
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 363 234	22 726 782
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 163 718	2 213 951
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	26 569 302	24 983 084
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	245 698	43 349
Provisions pour charges	270 693	266 190
Total des provisions	516 391	309 539
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 688 355	6 301 501
Emprunts et dettes financières divers	430 783	372 628
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 254	4 014
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 486 923	5 814 184
Dettes fiscales et sociales	3 192 900	3 060 683
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 408	142 441
Autres dettes	370 399	242 300
Produits constatés d'avance (1)	1 559	1 943
Ecart de conversion passif		
Total des dettes	15 210 580	15 939 695
TOTAL PASSIF	42 296 272	41 232 318
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 163 718,06	2 213 951,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 269 029	13 126 991
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 593	2 568 409



SAS VDB et ASSOCIES

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

30/09/2018

30/09/2017

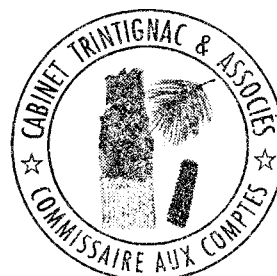
France

Exportation

12 mois

12 mois

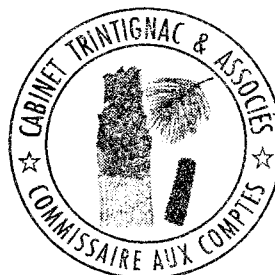
Ventes de marchandises	75 357 478	75 357 478	74 829 855
Production vendue (Biens)	47 576	47 576	73 916
Production vendue (Services et Travaux)	1 262 939	1 262 939	1 347 023
Montant net du chiffre d'affaires	76 667 993	76 667 993	76 250 794
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		39 937	64 371
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		498 786	372 573
Autres produits		545 022	527 299
Total des produits d'exploitation (1)		77 751 738	77 215 037
Achats de marchandises		59 331 225	59 880 032
Variation de stock		162 458	(701 260)
Achats de matières et autres approvisionnements		147 466	149 562
Variation de stock		(5 091)	(2 133)
Autres achats et charges externes		5 854 581	5 781 727
Impôts, taxes et versements assimilés		1 151 639	1 149 821
Salaires et traitements		6 404 120	5 749 130
Charges sociales du personnel		2 003 542	1 956 899
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		819 112	757 389
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant		173 862	100 521
Dotations aux provisions		281 305	309 539
Autres charges		248 681	148 375
Total des charges d'exploitation (2)		76 572 901	75 279 602
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 178 837	1 935 435



Compte de Résultat 22

	30/09/2018	30/09/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	
	1 178 837	1 935 435
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	997 000 996 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	55 529 61 770
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	72 737 70 316
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	1 125 266 1 128 085
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées (4)	56 951 57 461
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	56 951 57 461
	RESULTAT FINANCIER	1 068 316 1 070 624
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 247 153 3 006 059
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	129 482 166 480
	Sur opérations en capital	29 000 64 361
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	158 482 230 841
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	78 318 109 650
	Sur opérations en capital	4 753 56 498
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	235 086
	Total des charges exceptionnelles	318 157 166 148
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(159 675) 64 693
	PARTICIPATION DES SALAIRES	466 140
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(76 241) 390 661
	TOTAL DES PRODUITS	79 035 486 78 573 963
	TOTAL DES CHARGES	76 871 768 76 360 012
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 163 718 2 213 951
		997 000 996 000

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Etats financiers au 30/09/2018

ANNEXE LEGALE



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **42 296 272 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **79 035 486 euros** et un total **charges** de **76 871 768 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 163 718 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

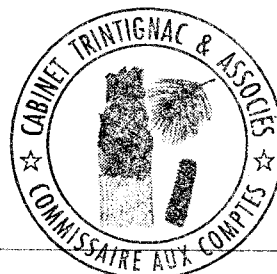
Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Types d'immobilisations	Durée amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Droit d'entrée et pas de porte	Non amortissable
Fonds commercial	Non amortissable
Aménagement des terrains	8 ans
Installations, agencements des constructions	de 3 à 20 ans
Matériels et outillages industriels	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 1 à 20 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	de 3 à 8 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

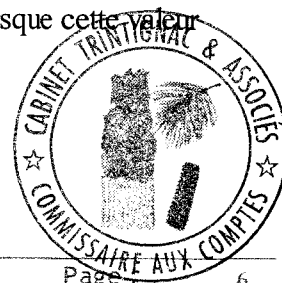
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 161 646 € a été comptabilisée au 30/09/2018.



Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de créances clients de 12 216 € a été comptabilisée au 30/09/2018.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrières

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.50 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de

37%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 568 759 € au

30/09/2018.



Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société SAS VERDUN DISTRIBUTION est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS VERDUN DISTRIBUTION : société mère
- SAS VERDIS : société filiale
- EURL VERDUNREST : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT



Règles et Méthodes Comptables

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 3 532 €.

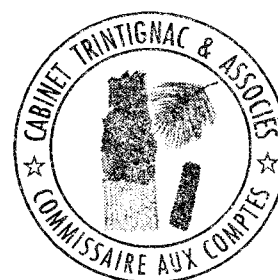
5) Déficit reportable

NEANT



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2018
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	436 344		5 094		441 439
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	436 344		5 094		441 439
CORPORELLES					
Terrains	1 398		4 134		5 531
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 376 963		44 158		2 421 121
Instal technique, matériel outillage industriels	4 612 702		578 697		5 191 399
Instal., agencement, aménagement divers	1 820 817		172 873		1 993 690
Matériel de transport	390 831		79 000	69 929	399 902
Matériel de bureau, mobilier	303 793		15 607		319 400
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	283 356		68 355	351 710	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 789 859		962 823	421 639	10 331 043
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	17 886 277				17 886 277
Autres titres immobilisés	1 792 144		7 497		1 799 641
Prêts et autres immobilisations financières	2 598 982		36 662	31 494	2 604 149
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 277 403		44 159	31 494	22 290 067
TOTAL	32 503 607		1 012 076	453 133	33 062 549



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	307 245	8 420		315 665
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	307 245	8 420		315 665
CORPORELLES				
Terrains	1 214	291		1 505
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	714 826	194 220		909 045
Instal technique, matériel outillage industriels	2 765 340	376 931		3 142 271
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 215 502	141 279		1 356 781
Matériel de transport	213 866	75 186	65 176	223 876
Matériel de bureau, mobilier	240 863	22 785		263 648
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 151 610	810 692	65 176	5 897 126
TOTAL	5 458 855	819 112	65 176	6 212 791

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

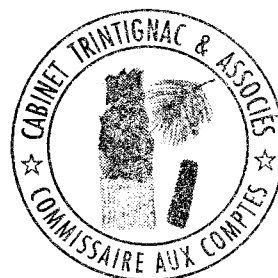
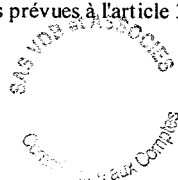
	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	309 539	516 391	309 539	516 391
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	309 539	516 391	309 539	516 391
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	91 019	161 646	91 019	161 646
Sur comptes clients	9 502	12 216	9 502	12 216
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 521	173 862	100 521	173 862
TOTAL GENERAL	410 060	690 253	410 060	690 253
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		455 167	410 060	
- financières				
- exceptionnelles		235 086		

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



Créances et Dettes

	30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	12 625	12 625	
Autres immobilisations financières	2 591 524		2 591 524
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	15 622	15 622	
Autres créances clients	1 298 456	1 298 456	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 374	1 374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 954	24 954	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	144 419	144 419	
Autres impôts, taxes versements assimilés	225 660	225 660	
Divers	211 782	211 782	
Groupe et associés (2)	2 047 621	2 047 621	
Débiteurs divers	813 384	813 384	
Charges constatées d'avances	370 763	370 763	
TOTAL DES CREANCES	7 758 184	5 166 659	2 591 524
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	13 550		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	13 425		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 593	12 593		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 675 762	1 742 465	3 933 297	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	333 184	333 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 486 923	5 486 923		
Personnel et comptes rattachés	1 576 023	1 576 023		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	904 292	904 292		
Impôts sur les bénéfices	161 807	161 807		
Taxes sur la valeur ajoutée	121 725	121 725		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	429 054	429 054		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 408	31 408		
Groupe et associés (2)	97 598	97 598		
Autres dettes	370 399	370 399		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 559	1 559		
TOTAL DES DETTES	15 202 326	11 269 029	3 933 297	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 556 999			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	48 701			

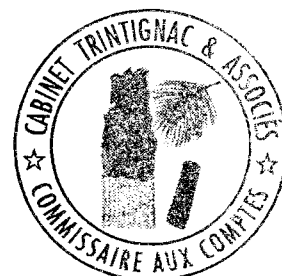


Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2018	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			17 886 277	
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			22 353	
Autres créances			2 047 621	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	81 475
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	184 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	



Fonds Commercial

30/09/2018

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

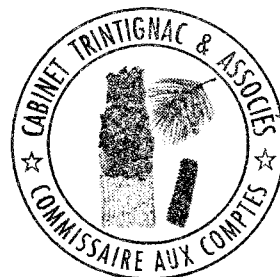
40 000 Fonds commercial PRESSING. Acquis le 01/01/2017

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

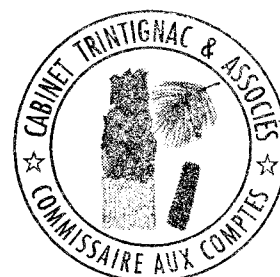
TOTAL

40 000



Produits à recevoir

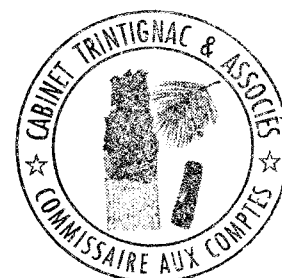
		30/09/2018
Total des Produits à recevoir		1 080 651
Autres immobilisations financières		11 954
INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES	11 954	
Autres créances clients		185 274
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	20 708	
CC+AUT SERV/ACH CENT REG A REC	144 000	
CC+AUT SERV/ACH CENT SPEC A RE	20 566	
Autres créances		883 423
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	74 004	
AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR	52 718	
AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR	23 873	
RIST. A RECEV. DIRECT. - P.A.	108 000	
RIST. A RECEV. CENTRALE	156 426	
RIST. A RECEV. ACH CENTR SPECI	2 462	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIMIL	194 503	
ORGANISMES SOCIAUX(PROD.A REC)	24 954	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	211 782	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	5 736	
INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.	28 900	
INTERETS COUR.A REC./C.BANC.	64	



Charges à payer

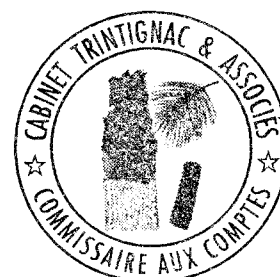
30/09/2018

Total des Charges à payer		3 423 527
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 521
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 477	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	44	
Emprunts et dettes financières divers		12 039
INTERETS COURUS S/ PARTICIP.	10 723	
INT.COURUS S/ C/C ASS..A PAYER	1 316	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		794 564
FOURNISS.FACT.ACHAT.S NON PARVE	67 898	
FOURN.FACT.NON PARVENUES	338 357	
FOURN FACT FS GX NON PARVEN	388 309	
Dettes fiscales et sociales		2 615 403
DETTE PROVISION POUR CONGES	337 702	
INTERESSEMENT A PAYER	450 859	
PRIME CONVENTIONNELLE A PAYER	257 662	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	300 000	
PRIMES BILAN A PAYER	206 500	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	127 978	
ORGANISMES SOC.CAP PRIME § CP	90 172	
TAXE D'APPRENTISSAGE ADDITIVE	28 226	
FORMATION CONTINUE	45 685	
EFFORT CONSTRUCTION	45 271	
CHARGES S/PRIMES CONVENTION.	97 646	
CHARGES S/PROV.COMPLT DIRECT.	120 390	
CHARG.SOC./PROV.PRIMES BILAN	78 257	
ETAT - CHARGES A PAYER	429 054	



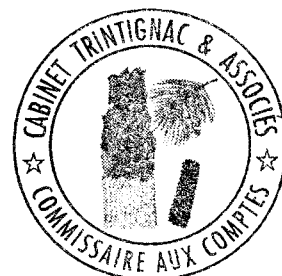
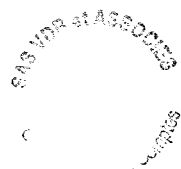
Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				370 763
Services extérieurs	01/10/2018	30/09/2019	249 251	
Achats de marchandises	01/10/2018	30/09/2019	121 512	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				370 763



Produits constatés d'avance

	Période		Montants	30/09/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				1 559
Assurances	01/10/2018	30/09/2019	1 559	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				1 559



Variations des Capitaux Propres

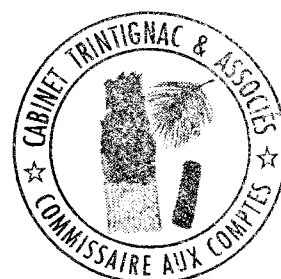
	Capitaux propres clôture 30/09/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2018
Capital social	38 500				38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 850				3 850
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	22 726 782	2 213 951		(577 500)	24 363 234
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 213 951	(2 213 951)		2 163 718	2 163 718
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	24 983 084			1 586 218	26 569 302
Date de l'assemblée générale 22/03/2018					
Dividendes attribués 577 500					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 24 983 084					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 24 983 084					
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 586 218					



Capital social

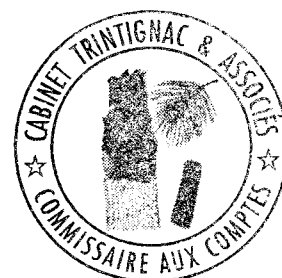
ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		38 500,00	1,0000	38 500,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		38 500,00	1,0000	38 500,00



Ventilation du chiffre d'affaires

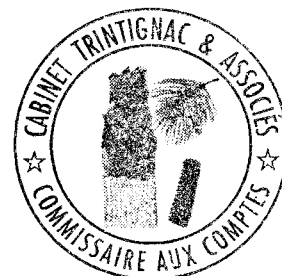
	France	Export	Total
Ventes de marchandises	75 357 478		75 357 478
Production vendue de biens	47 576		47 576
Production vendue de travaux	245 068		245 068
Production vendue de services	1 017 871		1 017 871
TOTAL	76 667 993		76 667 993



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

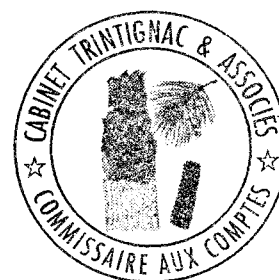
	30/09/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 247 153	327 326	1 919 827
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(159 675)	(23 587)	(136 088)
RESULTAT COMPTABLE		2 087 477	303 739	1 783 738

(1) après retraitements fiscaux.



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2018
VALEUR D'ORIGINE				135 000	135 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				29 189	29 189
Dotation exercice				43 784	43 784
TOTAL				72 973	72 973
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				18 792	18 792
Redevances Exercice				28 188	28 188
TOTAL				46 980	46 980
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				28 188	28 188
entre 1 et 5 ans				11 745	11 745
à plus de 5 ans					
TOTAL				39 933	39 933
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				65 637	65 637
à plus de 5 ans					
TOTAL				65 637	65 637
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE				28 188	28 188



Engagements financiers

	30/09/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		26 402 227	1 578 150
		26 402 227	1 578 150
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEURS RESIDUELLE RESTANT DUS		105 570	
		105 570	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		568 759	
		568 759	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		27 076 556	1 578 150
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2018
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUE	9 400 000	5 611 144
TOTAL			9 400 000	5 611 144



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2018

Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

C3S

67 058

EFFORT CONSTRUCTION

19 452

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

279 673

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

366 183

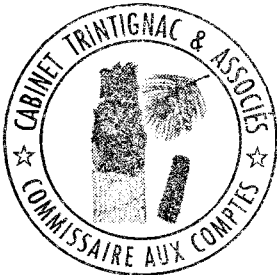
Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés



Identité de la société mère consolidant les comptes

30/09/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
VERDUN DISTRIBUTION	SAS	38 500	
PLACE MAURICE GENEVOIX - 55100 VERDUN			



Rémunérations des Dirigeants

30/09/2018

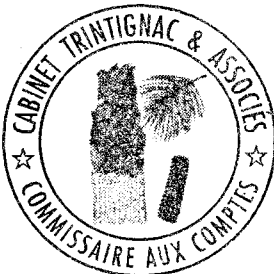
Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

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

Effectif moyen

	30/09/2018	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires		32	
Employés		166	
Ouvriers			
TOTAL		205	



Filiales et participations

30/09/2018

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS VERDIS	1 539 735	8 827 475	98,71	17 878 277	17 878 277
EURL VERDUNREST	8 000	409 340	100,00	8 000	8 000

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS VERDIS			2 357 386	3 487 513	997 000
EURL VERDUNREST			935 576	11 447	

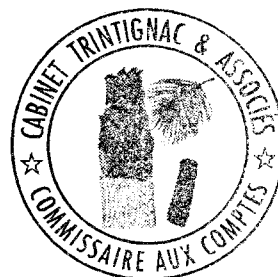
2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

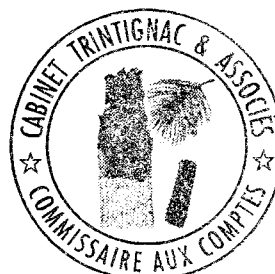


Produits et Charges exceptionnels

30/09/2018

Total des produits exceptionnels		158 482
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		129 482
AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION	300	
PR./EX.ANT/ACHATS NON STOCKES	41 053	
PR./EX.ANT-ACHATS	2 009	
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	382	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	157	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	4 231	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	608	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	1 385	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	3 434	
PR./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	363	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	49 292	
PR./EX.ANT/RRRO S'AUT.SERV.EX	3 046	
PR./EX.ANT-COTISAT & DIVERS	3 029	
PR./EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTR.ETAT	800	
PR./EX.ANT-CHARG.SOC & PREVOY.	8 877	
PR./EX.ANT-PART.PUB.	3 735	
PR./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	620	
PR./EXT.ANT.-PRODUITS GEST CRT	6 162	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		29 000
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	29 000	
Total des charges exceptionnelles		318 157
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		78 318
PENALITES AMENDES	4 627	
AUTR.CHARG.EXEPT./OPER.GESTION	5 000	
FRANCHISES SUR SINISTRES	231	
CH./EX.ANT.-AC.MATIER.-FOURNIT	20 104	
CH./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	6 275	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	5 353	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	543	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	2 280	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	2 462	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	7 847	
CH./EX.ANT.CHARG.SOC.& PREV.	14 609	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.PERS.	663	
CH./EX.ANT-DROITS & AUTRES RED	295	
CH./EX.ANT-PART.PUB.	163	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	37	
CH./EX.ANT-SUBVENTIONS	1 000	
CH./EX.ANT-BONIS CENTRALES	6 830	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 753
V N C IMMO/CORPORELLES CEDEES	4 753	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		235 086
DOT. PROV. CHARGES EXCEPT.	235 086	
Résultat exceptionnel		(159 675)

SAS VDB et
Cabinet
Commissaire



Produits et Charges exceptionnels

30/09/2018



Transferts de charges

30/09/2018

REFACTURATION CHARGES LOCATIVES	29 798
REMBOURSEMENT FORMATION	17 086
REMBOURSEMENT ASSURANCES	24 516
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	16 109
REFACTURATIONS DIVERSES	1 217

TOTAL 88 726



Annexe CICE

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

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

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

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

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

- Crédit d'impôt pour un montant de **309 137** euros

Le crédit d'impôt compétitivité emploi relatif à l'année 2017 a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- financement des investissements

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.



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

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

30/09/2014 30/09/2015 30/09/2016 30/09/2017 30/09/2018

CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	38 500	38 500	38 500	38 500	38 500
	Nombre d'actions ordinaires	3 850	3 850	3 850	3 850	3 850
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	72 519 283	73 762 957	76 087 679	76 250 794	76 667 993
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 483 377	2 560 246	3 078 502	3 924 241	3 186 782
	Impôts sur les bénéfices	414 037	114 158	209 511	390 661	303 739
	Participation des salariés	76 300			466 140	
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 462 346	1 951 761	2 196 836	2 213 951	2 163 718
	Résultat distribué	500 500	500 500	577 500		577 500
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	518	635	745	797	749
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	380	507	571	575	562
	Dividende attribué	130	130	150		150
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	180	193	198	199	205
	Montant de la masse salariale	5 326 115	5 873 345	6 056 828	5 749 130	6 404 120
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 750 021	1 848 139	1 866 469	1 942 598	1 979 026

