

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 13/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001823

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
**BAR-LE-DUC**

Date : 13/10/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/001823**  
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 13/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

**VERDUN DISTRIBUTION - Sté par actions simplifiée**  
**Place Maurice Genevoix la Galavaude 55100 VERDUN France**

**date de clôture : 30/09/2019**

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

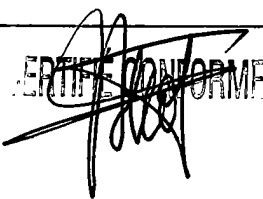
Concernant les événements RCS suivants :  
**DCA**

**Pièce :** Documents comptables prévus par la législation en vigueur



AB|G-5501/T-DEPOT-  
ACTE/I-157472

## Bilan Actif



30/09/2019

30/09/2018

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé

( I )

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

361 997

329 740

32 257

1 702

Fonds commercial (1)

1 392 412

1 392 412

120 000

Autres immobilisations incorporelles

4 934 124

4 934 124

Avances et acomptes

8 061

8 061

4 072

ACTIF IMMOBILISE

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

1 074 994

321 232

753 761

4 026

Constructions

13 548 917

5 274 968

8 273 949

1 512 076

Installations techniques, mat. et outillage indus.

5 658 025

3 366 415

2 291 610

2 049 128

Autres immobilisations corporelles

3 207 469

2 150 051

1 057 418

868 687

Immobilisations en cours

55 788

55 788

Avances et acomptes

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

490 466

490 466

17 886 277

Créances rattachées à des participations

68 699

68 699

Autres titres immobilisés

2 796 303

306

2 795 997

1 799 641

Prêts

11 700

11 700

12 625

Autres immobilisations financières

4 600 390

4 600 390

2 591 524

TOTAL ( II )

38 209 345

11 442 713

26 766 632

26 849 758

## STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

18 557

18 557

24 593

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

7 534 524

157 798

7 376 726

7 046 781

Avances et Acomptes versés sur commandes

2 451

2 451

ACTIF CIRCULANT

## CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

1 285 271

12 645

1 272 626

1 301 862

Autres créances

2 541 231

2 541 231

3 469 194

Capital souscrit appelé, non versé

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

8 040 270

8 040 270

2 629 745

## DISPONIBILITES

357 210

357 210

603 577

Charges constatées d'avance

268 057

268 057

370 763

TOTAL ( III )

20 047 571

170 443

19 877 128

15 446 514

COMPTES DE  
REGULARISATION

Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )

Primes de remboursement des obligations ( V )

Ecart de conversion actif ( VI )

TOTAL ACTIF ( I à VI )

58 256 916

11 613 155

46 643 761

42 296 272

(1) dont droit au bail

80 000

80 000

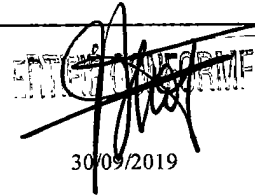
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

11 700

12 625

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif



30/09/2019

30/09/2018

|                      |                                                                              |              |              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Capitaux Propres     | 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                                                              | 25 525 952   | 24 363 234   |
|                      | Report à nouveau                                                             |              |              |
|                      | Résultat de l'exercice                                                       | 1 627 636    | 2 163 718    |
| Autres fonds propres | Subventions d'investissement                                                 |              |              |
|                      | Provisions réglementées                                                      |              |              |
|                      | Total des capitaux propres                                                   | 27 195 937   | 26 569 302   |
|                      | Produits des émissions de titres participatifs                               |              |              |
|                      | Avances conditionnées                                                        |              |              |
|                      | Total des autres fonds propres                                               |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      | 258 790      | 245 698      |
|                      | Provisions pour charges                                                      | 494 006      | 270 693      |
|                      | Total des provisions                                                         | 752 796      | 516 391      |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
| DETTES (1)           | DETTES FINANCIERES                                                           |              |              |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |              |              |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |              |              |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 8 181 969    | 5 688 355    |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                        | 854 919      | 430 783      |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 19 109       | 8 254        |
|                      | DETTES D'EXPLOITATION                                                        |              |              |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 5 770 713    | 5 486 923    |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 3 386 443    | 3 192 900    |
|                      | DETTES DIVERSES                                                              |              |              |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 182 260      | 31 408       |
|                      | Autres dettes                                                                | 299 615      | 370 399      |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |              | 1 559        |
|                      | Total des dettes                                                             | 18 695 028   | 15 210 580   |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      | Ecart de conversion passif                                                   |              |              |
|                      | TOTAL PASSIF                                                                 | 46 643 761   | 42 296 272   |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 1 627 635,81 | 2 163 718,06 |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 13 608 148   | 11 269 029   |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 694 300      | 12 593       |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |
|                      |                                                                              |              |              |

**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 2019

---

Aux Associés de la Société VERDUN DISTRIBUTION,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 28/03/2019 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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<sup>er</sup> octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

*m*

*nk*

#### ☛ **Mali technique sur fonds de commerce**

La société a estimé, selon les modalités décrites à la page 6 de l'annexe que le mali technique sur fonds de commerce à l'actif s'élevant à 4 934 124 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisées dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'empêche pas de constatation de perte de valeur.

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 l'application de cette approche.

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

#### ☛ **Dépréciation des stocks**

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites à la page 7 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2019 pour une valeur de 157 798 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 7 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 752 796 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.

#### **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 24 février 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

**TRINTIGNAC ET ASSOCIES**

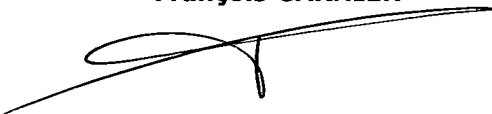
Représenté par :

  
**Marie-Laure MALLEZ-VINCENT**

  
**Jean-François GUTTADORO**

**VDB ET 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.

## Comptes annuels

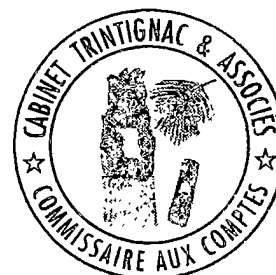
### SAS VERDUN DISTRIBUTION

Place Maurice Genevoix  
55100 VERDUN

Exercice clos le : 30/09/2019

APE : 4711F

SIRET : 43931728000014



## Bilan Actif

30/09/2019

30/09/2018

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

361 997

329 740

32 257

1 702

1 392 412

1 392 412

120 000

4 934 124

4 934 124

8 061

8 061

4 072

ACTIF IMMOBILISE

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, mat. et outillage indus.

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

1 074 994

321 232

753 761

4 026

13 548 917

5 274 968

8 273 949

1 512 076

5 658 025

3 366 415

2 291 610

2 049 128

3 207 469

2 150 051

1 057 418

868 687

55 788

55 788

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

490 466

490 466

17 886 277

68 699

68 699

2 796 303

306

2 795 997

1 799 641

11 700

11 700

12 625

4 600 390

4 600 390

2 591 524

TOTAL (II)

38 209 345

11 442 713

26 766 632

26 849 758

## STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

18 557

18 557

24 593

7 534 524

157 798

7 376 726

7 046 781

Avances et Acomptes versés sur commandes

2 451

2 451

## CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé, non versé

1 285 271

12 645

1 272 626

1 301 862

2 541 231

2 541 231

3 469 194

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

8 040 270

8 040 270

2 629 745

## DISPONIBILITES

357 210

357 210

603 577

Charges constatées d'avance

268 057

268 057

370 763

TOTAL (III)

20 047 571

170 443

19 877 128

15 446 514

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE  
REGULARISATION

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

58 256 916

11 613 155

46 643 761

42 296 272

(1) dont droit au bail

80 000

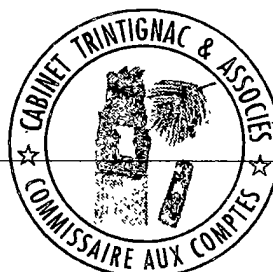
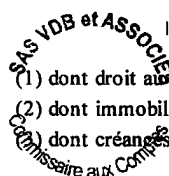
80 000

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

11 700

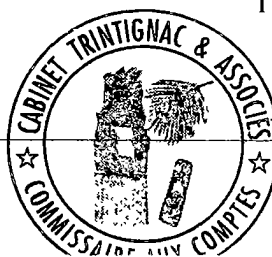
12 625

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

|                                                                                     | 30/09/2019          | 30/09/2018          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Capital social ou individuel</b>                                                 | <b>38 500</b>       | <b>38 500</b>       |
| <b>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...</b>                                   |                     |                     |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                                                        |                     |                     |
| <b>RESERVES</b>                                                                     |                     |                     |
| <b>Réserve légale</b>                                                               | <b>3 850</b>        | <b>3 850</b>        |
| <b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>                                       |                     |                     |
| <b>Réserves réglementées</b>                                                        |                     |                     |
| <b>Autres réserves</b>                                                              | <b>25 525 952</b>   | <b>24 363 234</b>   |
| <b>Report à nouveau</b>                                                             |                     |                     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                       | <b>1 627 636</b>    | <b>2 163 718</b>    |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                                 |                     |                     |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                      |                     |                     |
| <b>Total des capitaux propres</b>                                                   | <b>27 195 937</b>   | <b>26 569 302</b>   |
| <b>Produits des émissions de titres participatifs</b>                               |                     |                     |
| <b>Avances conditionnées</b>                                                        |                     |                     |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                                               |                     |                     |
| <b>Provisions pour risques</b>                                                      | <b>258 790</b>      | <b>245 698</b>      |
| <b>Provisions pour charges</b>                                                      | <b>494 006</b>      | <b>270 693</b>      |
| <b>Total des provisions</b>                                                         | <b>752 796</b>      | <b>516 391</b>      |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                           |                     |                     |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                                           |                     |                     |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                                                 |                     |                     |
| <b>Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>                      | <b>8 181 969</b>    | <b>5 688 355</b>    |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                                        | <b>854 919</b>      | <b>430 783</b>      |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>                             | <b>19 109</b>       | <b>8 254</b>        |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                        |                     |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                                     | <b>5 770 713</b>    | <b>5 486 923</b>    |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                                  | <b>3 386 443</b>    | <b>3 192 900</b>    |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                              |                     |                     |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>                              | <b>182 260</b>      | <b>31 408</b>       |
| <b>Autres dettes</b>                                                                | <b>299 615</b>      | <b>370 399</b>      |
| <b>Produits constatés d'avance (1)</b>                                              |                     | <b>1 559</b>        |
| <b>Total des dettes</b>                                                             | <b>18 695 028</b>   | <b>15 210 580</b>   |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                                                   |                     |                     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                 | <b>46 643 761</b>   | <b>42 296 272</b>   |
| <b>Résultat de l'exercice exprimé en centimes</b>                                   | <b>1 627 635,81</b> | <b>2 163 718,06</b> |
| <b>(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an</b>                    | <b>13 608 148</b>   | <b>11 269 029</b>   |
| <b>(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP</b> | <b>694 300</b>      | <b>12 593</b>       |



## Compte de Résultat

12

|                         |                                                                 |             | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                         | France                                                          | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          | 73 867 924  | 73 867 924 | 75 357 478 |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 4 254 650   | 4 254 650  | 47 576     |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 819 764   | 1 819 764  | 1 262 939  |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 79 942 338  | 79 942 338 | 76 667 993 |
|                         | Production stockée                                              |             |            |            |
|                         | Production immobilisée                                          |             |            |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |             | 11 767     | 39 937     |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             | 564 984    | 498 786    |
|                         | Autres produits                                                 |             | 485 009    | 545 022    |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |             | 81 004 098 | 77 751 738 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |             | 59 333 863 | 59 331 225 |
|                         | Variation de stock                                              |             | (326 097)  | 162 458    |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             | 2 896 217  | 147 466    |
|                         | Variation de stock                                              |             | 6 036      | (5 091)    |
|                         | Autres achats et charges externes                               |             | 4 404 920  | 5 854 581  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             | 1 242 147  | 1 151 639  |
|                         | Salaires et traitements                                         |             | 7 051 801  | 6 404 120  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |             | 1 727 118  | 2 003 542  |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |            |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |             | 1 572 438  | 819 112    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |             |            |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |             |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |             | 170 443    | 173 862    |
|                         | - sur actif circulant                                           |             |            |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |             | 349 910    | 281 305    |
|                         | Autres charges                                                  |             | 191 200    | 248 681    |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |             | 78 619 995 | 76 572 901 |
|                         | RESULTAT D'EXPLOITATION                                         |             | 2 384 103  | 1 178 837  |

## Compte de Résultat

2/2

|                            |                                                                   | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                            | RESULTAT D'EXPLOITATION                                           | 2 384 103  | 1 178 837  |
| Opéra.<br>comm.            | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
|                            | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS     | De participations (3)                                             |            | 997 000    |
|                            | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    | 65 671     | 55 529     |
|                            | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 189 128    | 72 737     |
|                            | 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                                     | 254 798    | 1 125 266  |
| CHARGES<br>FINANCIÈRES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                            | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 107 497    | 56 951     |
|                            | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                            | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
|                            | Total des charges financières                                     | 107 497    | 56 951     |
|                            | RESULTAT FINANCIER                                                | 147 301    | 1 068 316  |
|                            | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                                     | 2 531 404  | 2 247 153  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion                                         | 114 027    | 129 482    |
|                            | Sur opérations en capital                                         | 129 267    | 29 000     |
|                            | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                            | Total des produits exceptionnels                                  | 243 294    | 158 482    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion                                         | 57 654     | 78 318     |
|                            | Sur opérations en capital                                         | 67 428     | 4 753      |
|                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 31 075     | 235 086    |
|                            | Total des charges exceptionnelles                                 | 156 157    | 318 157    |
|                            | RESULTAT EXCEPTIONNEL                                             | 87 137     | (159 675)  |
|                            | PARTICIPATION DES SALAIRES                                        | 161 500    |            |
|                            | IMPOTS SUR LES BENEFICES                                          | 829 405    | (76 241)   |
|                            | TOTAL DES PRODUITS                                                | 81 502 191 | 79 035 486 |
|                            | TOTAL DES CHARGES                                                 | 79 874 555 | 76 871 768 |
|                            | RESULTAT DE L'EXERCICE                                            | 1 627 636  | 2 163 718  |

(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

997 000



## Etats financiers au 30/09/2019

### ANNEXE LEGALE

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **46 643 761 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **81 502 191 euros** et un total **charges** de **79 874 555 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 627 636 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2018** et finit le **30/09/2019**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

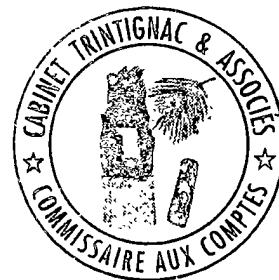
### Faits caractéristiques de l'exercice :

Au cours de l'exercice, la SAS VERDUN DISTRIBUTION détenant 100 % de la SAS VERDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite à l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

### 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                     | de 6 à 15 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 10 ans       |
| Mali de fusion Terrain                       | Non amortissable    |
| Mali de fusion Construction                  | 15 ans              |
| Mali de fusion fonds de commerce             | Non amortissable    |

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

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

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 30.09.2019.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 30.09.2019.



### 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.



## Règles et Méthodes Comptables

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 157 798 € a été comptabilisée au 30/09/2019.

### Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de créances clients de 12 645 € a été comptabilisée au 30/09/2019.

### 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 0.77%.



## Règles et Méthodes Comptables

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 30%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 493 168 € au 30/09/2019.

### **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
- EURL VERDUNREST : société filiale

La SAS VERDIS est sortie du périmètre d'intégration au 1er octobre 2018, suite à la fusion avec la SAS VERDUN DISTRIBUTION.

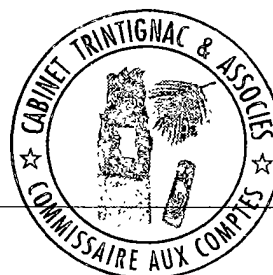
#### **2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe**

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.



## Règles et Méthodes Comptables

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

NEANT

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

La charge d'impôt supplémentaire réalisée au niveau du groupe s'élève à 3 175 €.

**5) Déficit reportable**

NEANT

### Fusion par absorption de la SAS VERDIS

Au cours de l'exercice, la SAS VERDUN DISTRIBUTION détenant 100 % de la SAS VERDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018.

Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30.09.2018 dans la SAS VERDIS ont été reprises au 01.10.2018 par la SAS VERDUN DISTRIBUTION à la valeur nette comptable.

Le différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société VERDIS, soit 10 367 210 € et la valeur nette comptable des 101 000 actions de la SAS VERDIS détenues par la SAS VERDUN DISTRIBUTION soit 17 979 828 €, fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 7 612 618 €.

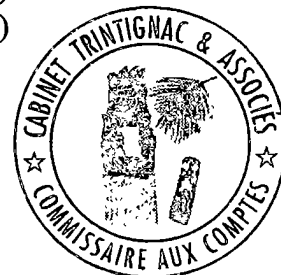
Ce mali a été affecté de la manière suivante :

- Mali technique sur terrain : 431 771 € (dans le compte 211870)
- Mali technique sur constructions : 2 246 723 € (dans le compte 213871)
- Mali technique sur fonds de commerce : 4 934 124 € (dans le compte 208100)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 15 ans.

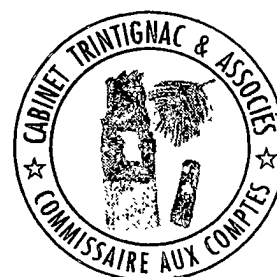
### Autres informations

La société VERDUN DISTRIBUTION ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de ses filiales VERDUNREST et SCI SAINT MARTIN, car celles-ci ne représentent qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.



## Immobilisations

|                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                               |                                     | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2019 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Réévaluations            | Augmentations<br>Acquisitions | Diminutions<br>Virt p.à p. Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Autres                                           | 441 439                               |                          | 6 261 293                     | 6 138                               | 6 696 594                          |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 441 439                               |                          | 6 261 293                     | 6 138                               | 6 696 594                          |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Terrains                                         | 5 531                                 |                          | 1 069 462                     |                                     | 1 074 994                          |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                          | 11 134 737                    | 14 086                              | 11 120 651                         |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| instal. agencet aménagement                      | 2 421 121                             |                          | 22 500                        | 15 355                              | 2 428 266                          |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 5 191 399                             |                          | 1 361 591                     | 894 965                             | 5 658 025                          |
| Instal., agencement, aménagement divers          | 1 993 690                             |                          | 528 189                       | 249 772                             | 2 272 107                          |
| Matériel de transport                            | 399 902                               |                          | 270 767                       | 129 991                             | 540 677                            |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 319 400                               |                          | 104 853                       | 29 567                              | 394 685                            |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          | 55 788                        |                                     | 55 788                             |
| Avances et acomptes                              |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 10 331 043                            |                          | 14 547 887                    | 1 333 737                           | 23 545 193                         |
| <b>FINANCIERES</b>                               |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |                               |                                     |                                    |
| Autres participations                            | 17 886 277                            |                          | 652 730                       | 17 979 842                          | 559 165                            |
| Autres titres immobilisés                        | 1 799 641                             |                          | 996 738                       | 76                                  | 2 796 303                          |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 2 604 149                             |                          | 2 034 482                     | 26 541                              | 4 612 090                          |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 22 290 067                            |                          | 3 683 950                     | 18 006 459                          | 7 967 558                          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>33 062 549</b>                     |                          | <b>24 493 129</b>             | <b>19 346 334</b>                   | <b>38 209 345</b>                  |



## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                  | Amortissements<br>au<br>30/09/2019 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions      |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                  |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                  |                                    |
| Autres                                           | 315 665                               | 16 141                   | 2 065            | 329 740                            |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>315 665</b>                        | <b>16 141</b>            | <b>2 065</b>     | <b>329 740</b>                     |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                  |                                    |
| Terrains                                         | 1 505                                 | 319 727                  |                  | 321 232                            |
| Constructions sur sol propre                     |                                       | 4 192 403                | 14 086           | 4 178 317                          |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                  |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 909 045                               | 202 961                  | 15 355           | 1 096 651                          |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 3 142 271                             | 1 110 617                | 886 473          | 3 366 415                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 1 356 781                             | 387 557                  | 249 772          | 1 494 565                          |
| Matériel de transport                            | 223 876                               | 158 220                  | 71 141           | 310 954                            |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 263 648                               | 110 452                  | 29 567           | 344 532                            |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                  |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>5 897 126</b>                      | <b>6 481 936</b>         | <b>1 266 395</b> | <b>11 112 667</b>                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6 212 791</b>                      | <b>6 498 076</b>         | <b>1 268 461</b> | <b>11 442 407</b>                  |

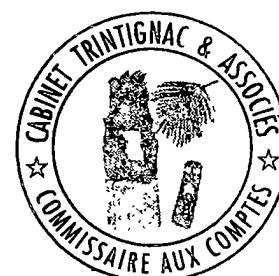
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Différentiel<br>de durée et au | Dotations<br>Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Reprises<br>Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouvement n<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| 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                  |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |

Frais d'acquisition de titres de participation

TOTAL

TOTAL GENERAL NON VENTILI

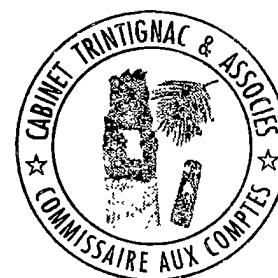
SAS VDB et ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

## Mali technique sur immobilisations

|                                     |                                                  | Mouvements de l'exercice |               |              |                        | Valeurs    |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------|------------------------|------------|
|                                     |                                                  | Valeurs                  | Augmentations |              | Diminutions            | brutes au  |
|                                     |                                                  | brutes début             | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. Cessions | 30/09/2019 |
|                                     |                                                  | d'exercice               |               |              |                        |            |
| INCORPORELLES                       | Frais de développement                           |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Concessions brevets droits similaires            |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Droit au bail                                    |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Fonds commercial                                 |                          |               | 4 934 124    |                        | 4 934 124  |
|                                     | Autres immobilisations incorporelles             |                          |               |              |                        |            |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES |                                                  |                          |               | 4 934 124    |                        | 4 934 124  |
| CORPORELLES                         | Terrains                                         |                          |               | 431 771      |                        | 431 771    |
|                                     | Agencements et aménagements de terrains          |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Constructions sur sol propre                     |                          |               | 2 246 723    |                        | 2 246 723  |
|                                     | Constructions sur sol d'autrui                   |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Constructions - instal. agencet aménagement      |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Instal technique, matériel outillage industriels |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Instal., agencement, aménagement divers          |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Matériel de transport                            |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Emballages récupérables et divers                |                          |               |              |                        |            |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES   |                                                  |                          |               | 2 678 494    |                        | 2 678 494  |
| FINANCIERES                         | Participations évaluées en équivalence           |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Autres participations                            |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Autres titres immobilisés                        |                          |               |              |                        |            |
|                                     | Autres immobilisations financières               |                          |               |              |                        |            |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   |                                                  |                          |               |              |                        |            |
| TOTAL MALI TECHNIQUE                |                                                  |                          |               | 7 612 618    |                        | 7 612 618  |

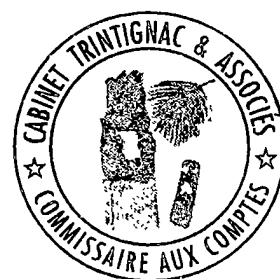
SAS VDB et ASSOCIES

Comptable des Comptes



# Amortissements du mali technique

|                                     |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2019 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                     |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                       | Frais de développement                           |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Concessions brevets droits similaires            |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Droit au bail                                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                         | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Agencements et aménagements de terrains          |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Constructions sur sol propre                     |                                       | 149 782                  |             | 149 782                            |
|                                     | Constructions sur sol d'autrui                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Constructions - instal. agencet aménagement      |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                                     | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                |                                       | 149 782                  |             | 149 782                            |
| TOTAL MALI TECHNIQUE                |                                                  |                                       | 149 782                  |             | 149 782                            |



## Provisions

|                                                     | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2019 |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                      |                |               |             |            |
| 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                                   |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                      |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           |                |               |             |            |
| 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 |                | 155 000       |             | 155 000    |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |             |            |
| Autres                                              | 516 391        | 400 752       | 319 347     | 597 796    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           | 516 391        | 555 752       | 319 347     | 752 796    |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                 |                |               |             |            |
| Sur immobilisations                                 |                |               |             |            |
| incorporelles                                       |                |               |             |            |
| corporelles                                         |                |               |             |            |
| des titres mis en équivalence                       |                |               |             |            |
| titres de participation                             |                |               |             |            |
| autres immo. financières                            |                | 306           |             | 306        |
| Sur stocks et en-cours                              | 161 646        | 157 798       | 161 646     | 157 798    |
| Sur comptes clients                                 | 12 216         | 12 645        | 12 216      | 12 645     |
| Autres                                              |                |               |             |            |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                 | 173 862        | 170 749       | 173 862     | 170 749    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                | 690 253        | 726 500       | 493 209     | 923 544    |

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

726 194  
306

493 209

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.



La provision pour gros entretien et grandes révisions de 155 000 € est issue de la fusion entre la SAS VERDIS et VERDUN DISTRIBUTION.

Commissaire aux Comptes

## Créances et Dettes

CREANCES

|                                                                   | 30/09/2019 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| Créances rattachées à des participations                          | 68 699     |              | 68 699      |
| Prêts (1) (2)                                                     | 11 700     | 11 700       |             |
| Autres immobilisations financières                                | 4 600 390  |              | 4 600 390   |
| Clients douteux ou litigieux                                      | 14 784     | 14 784       |             |
| Autres créances clients                                           | 1 270 487  | 1 270 487    |             |
| Créances représentatives des titres prêtés                        |            |              |             |
| Personnel et comptes rattachés                                    | 1 251      | 1 251        |             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     | 7 920      | 7 920        |             |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 1 403 454  | 1 403 454    |             |
| Taxes sur la valeur ajoutée                                       | 229 393    | 229 393      |             |
| Autres impôts, taxes versements assimilés                         | 234 204    | 234 204      |             |
| Divers                                                            | 20 205     | 20 205       |             |
| Groupe et associés (2)                                            |            |              |             |
| Débiteurs divers                                                  | 644 804    | 644 804      |             |
| Charges constatées d'avances                                      | 268 057    | 268 057      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                | 8 775 348  | 4 106 259    | 4 669 089   |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            | 11 700     |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    | 12 625     |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |            |              |             |

DETTES

|                                                       | 30/09/2019 | 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 1 an max. à l'origine (1) | 694 300    | 694 300      |           |               |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 7 487 669  | 2 419 899    | 4 587 067 | 480 703       |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)         | 262 956    | 262 956      |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                     | 5 770 713  | 5 770 713    |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                        | 2 081 936  | 2 081 936    |           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 600 512    | 600 512      |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
| Taxes sur la valeur ajoutée                           | 53 151     | 53 151       |           |               |
| Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                     | 650 845    | 650 845      |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 182 260    | 182 260      |           |               |
| Groupe et associés (2)                                | 591 963    | 591 963      |           |               |
| Autres dettes                                         | 299 615    | 299 615      |           |               |
| Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
| Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                      | 18 675 919 | 13 608 148   | 4 587 067 | 480 703       |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice            | 4 664 334  |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice           | 2 856 697  |              |           |               |
| (2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques) | 588 110    |              |           |               |



La totalité des emprunts souscrits en cours d'exercice correspond à la fusion entre la SAS VERDIS et la SAS VERDUN DISTRIBUTION

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

30/09/2019

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participationDettes, 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

490 466

Créances sur participations

68 699

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

1 976 593

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

24 757

Autres créances

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

6 847

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

30

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



## Fonds Commercial

30/09/2019

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

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

1 272 412 Fonds de commerce HYPER, PRESSE, FRITERIE

TOTAL

1 312 412

REPARTITION DES FONDS ACQUIS :

FONDS DE COMMERCE PRESSING : 40 000

01/01/2017

REPARTITION DES FONDS RECUS EN APPORT APRES FUSION :

FONDS DE COMMERCE HYPER : 1 100 072

01/05/1993

FONDS DE COMMERCE PRESSE : 127 340

06/05/2004

FONDS DE COMMERCE FRITERIE : 45 000

14/10/2016



# Produits à recevoir

30/09/2019

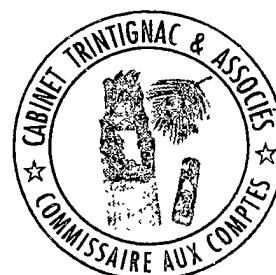
|                                          |                |         |
|------------------------------------------|----------------|---------|
| Total des Produits à recevoir            |                | 620 262 |
| Autres immobilisations financières       |                | 11 593  |
| <b>INT.COURUS S/CREANCES DIVERSES</b>    | <b>11 593</b>  |         |
| Autres créances clients                  |                | 158 795 |
| <b>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</b>         | <b>158 795</b> |         |
| Autres créances                          |                | 449 873 |
| <b>AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR</b>        | <b>91 354</b>  |         |
| <b>AVOIRS S/ACHATS A RECEVOIR</b>        | <b>6 573</b>   |         |
| <b>AVOIRS FRAIS GX A RECEVOIR</b>        | <b>24 106</b>  |         |
| <b>RIST. A RECEV. DIRECT.- P.A.</b>      | <b>9 000</b>   |         |
| <b>RIST. A RECEV. CENTRALE</b>           | <b>103 000</b> |         |
| <b>RIST. A RECEV. BONIS &amp; ASSIM.</b> | <b>141 009</b> |         |
| <b>FORMATION CONTINUE</b>                | <b>3 720</b>   |         |
| <b>ORGANISMES SOCIAUX (PROD.A REC)</b>   | <b>4 200</b>   |         |
| <b>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</b>        | <b>20 205</b>  |         |
| <b>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</b>        | <b>5 875</b>   |         |
| <b>INTERETS COUR.S/C.A.T.-D.A.T.</b>     | <b>40 270</b>  |         |
| <b>INTERETS COUR.A REC./C.BANC.</b>      | <b>562</b>     |         |



## Charges à payer

30/09/2019

|                                                        |         |           |
|--------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Total des Charges à payer                              |         | 4 185 058 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |         | 14 714    |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS                           | 5 747   |           |
| INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.                          | 8 968   |           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |         | 16 464    |
| INTERETS COURUS S/PARTICIPATION                        | 7 946   |           |
| INT.COUR/S/C.COUR.ASSOC.A PAYER                        | 8 518   |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |         | 907 796   |
| FOURNISSEURS FACT. ACHAT'S NON PARVENUE                | 48 222  |           |
| FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUE                        | 495 143 |           |
| FOURNISSEURS FACT. FG NON PARVENUE                     | 364 431 |           |
| Dettes fiscales et sociales                            |         | 3 246 084 |
| DETTE PROVISION POUR CONGES                            | 354 651 |           |
| DETTES PROV.PARTICIP/SALARIES                          | 161 500 |           |
| INTERESSEMENT A PAYER                                  | 371 166 |           |
| PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER                        | 276 849 |           |
| COMPLEMENT DIRECTION A PAYER                           | 600 000 |           |
| PRIMES BILAN AU PERSONNEL A PAYER                      | 219 200 |           |
| AUTRES SALAIRES A PAYER                                | 70 000  |           |
| CHARGES SOC.S/CONGES PAYES                             | 105 548 |           |
| CHARGES SOC.S/INTERESSEMENT                            | 15 591  |           |
| FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION                         | 32 300  |           |
| EFFORT CONSTRUCTION                                    | 46 943  |           |
| CHARGES SOC S/ PRIME EXCEPT                            | 24 500  |           |
| CHARGES S/PRIMES CONVENTION.                           | 82 393  |           |
| CHARGES SOC. S/PROV.COMPLT DIRECT.                     | 228 000 |           |
| CHARGES SOC./PROV.PRIMES BILAN                         | 65 236  |           |
| CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER                      | 7 554   |           |
| ETAT - CHARGES A PAYER                                 | 584 653 |           |



## Charges constatées d'avance

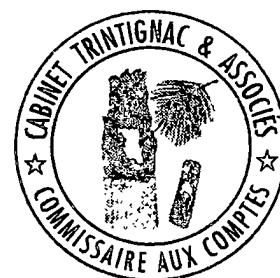
|                                            | Période                      | Montants       | 30/09/2019 |
|--------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION |                              |                | 268 057    |
| <b>SERVICES EXTERIEURS</b>                 | <b>01/10/2019 30/09/2020</b> | <b>186 889</b> |            |
| <b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>              | <b>01/10/2019 30/09/2020</b> | <b>81 168</b>  |            |

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

268 057



# Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 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                            | 24 363 234                             | 2 163 718                                   |                                  | (1 001 000)                                    | 25 525 952                             |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 2 163 718                              | (2 163 718)                                 |                                  | 1 627 636                                      | 1 627 636                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>26 569 302</b>                      |                                             |                                  | <b>626 636</b>                                 | <b>27 195 937</b>                      |

Date de l'assemblée générale 28/03/2019

Dividendes attribués 1 001 000

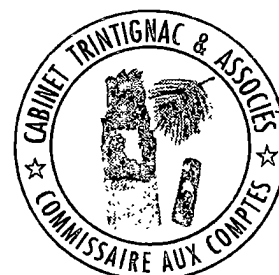
<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 26 569 302

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 26 569 302

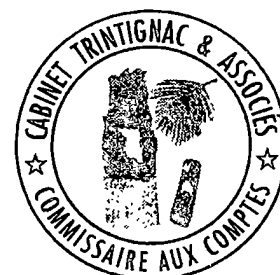
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 626 636



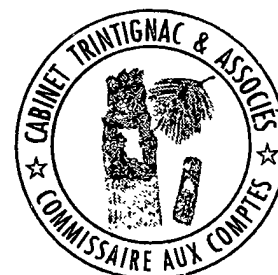
## Capital social

|                          |                                  | 30/09/2019 | 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

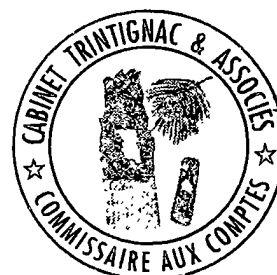
|                               | France     | Export | Total      |
|-------------------------------|------------|--------|------------|
| Ventes de marchandises        | 73 867 924 |        | 73 867 924 |
| Production vendue de biens    | 4 254 650  |        | 4 254 650  |
| Production vendue de travaux  | 271 831    |        | 271 831    |
| Production vendue de services | 1 547 933  |        | 1 547 933  |
| TOTAL                         | 79 942 338 |        | 79 942 338 |



## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 30/09/2019 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 2 531 404             | 858 973    | 1 672 431             |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (74 363)              | (29 568)   | (44 795)              |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 2 457 041             | 829 405    | 1 627 636             |

(1) après retraitements fiscaux.

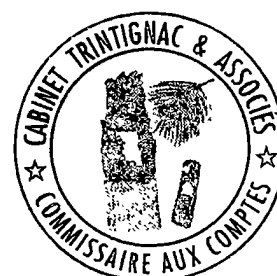


## Crédit-Bail

|                                            | Terrains | Constructions | Matériels et<br>outillages | Autres  | 30/09/2019 |
|--------------------------------------------|----------|---------------|----------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                           |          |               |                            | 135 000 | 135 000    |
| AMORTISSEMENTS                             |          |               |                            |         |            |
| Cumul exercices antérieurs                 |          |               |                            | 72 973  | 72 973     |
| Dotation exercice                          |          |               |                            | 43 784  | 43 784     |
| TOTAL                                      |          |               |                            | 116 757 | 116 757    |
| REDEVANCES PAYEES                          |          |               |                            |         |            |
| Cumul exercices antérieurs                 |          |               |                            | 46 980  | 46 980     |
| Redevances Exercice                        |          |               |                            | 28 188  | 28 188     |
| TOTAL                                      |          |               |                            | 75 168  | 75 168     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                     |          |               |                            |         |            |
| à 1 an au plus                             |          |               |                            | 11 745  | 11 745     |
| entre 1 et 5 ans                           |          |               |                            |         |            |
| à plus de 5 ans                            |          |               |                            |         |            |
| TOTAL                                      |          |               |                            | 11 745  | 11 745     |
| VALEUR RESIDUELLE                          |          |               |                            |         |            |
| à 1 an au plus                             |          |               |                            | 65 637  | 65 637     |
| entre 1 et 5 ans                           |          |               |                            |         |            |
| à plus de 5 ans                            |          |               |                            |         |            |
| TOTAL                                      |          |               |                            | 65 637  | 65 637     |
| MONTANT PRISE EN CHARGE<br>DANS L'EXERCICE |          |               |                            | 28 188  | 28 188     |

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                                                  | 30/09/2019 | 30/09/2018 | %      | %      | 30/09/2019 | 30/09/2018 | % | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|---|---|
| Audit                                                                                            |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification,<br>examen des comptes individuels et consolidés         |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                         | 44 941     | 44 990     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                                   |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement<br>liées à la mission du commissaire aux<br>comptes |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur                                                                                         |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                                   |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                       | 44 941     | 44 990     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Autres prestations rendues par les<br>réseaux aux filiales intégrées<br>globalement              |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                        |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres                                                                                           |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                       |            |            |        |        |            |            |   |   |
| TOTAL                                                                                            | 44 941     | 44 990     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |



## 30/09/2019

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

## Avals, cautions et garanties

**SELON ET AT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**

22 443 086

22 443 086

Engagements de crédit-bail

LOYER VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS

77 382

77 382

Engagements en pensions, retraite et assimilés

## INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

493 168

493 168

### Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

23 013 636

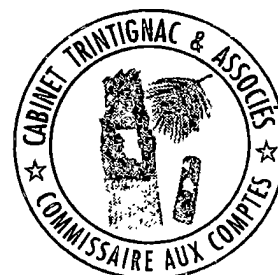
(1) Dont concernant :

## Les dirigeants

## Les filiales

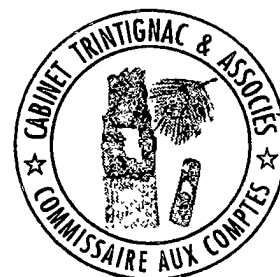
## Les participations

## Les autres entreprises liées



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie                | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/09/2019 |
|------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNT    | SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI | BANQUES           | 18 960 809    | 13 448 937 |
| TOTAL      |                                      |                   | 18 960 809    | 13 448 937 |



# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2019

## Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

## ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

### Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLÈGEMENTS

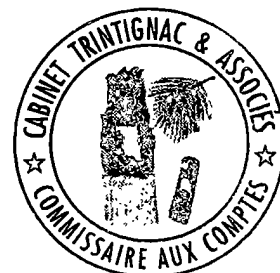
|                            |         |
|----------------------------|---------|
| C3S                        | 69 803  |
| TASCOM                     | 286 500 |
| EFFORT CONSTRUCTION        | 18 532  |
| PARTICIPATION DES SALARIES | 161 500 |

Autres

## ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

536 335

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



## Rémunérations des Dirigeants

30/09/2019

### 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

30/09/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres &amp; professions intellectuelles supérieures

7

Professions intermédiaires

33

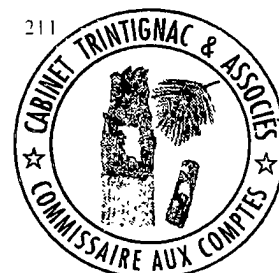
Employés

171

Ouvriers

TOTAL

211



# Filiales et participations

|                                             | 30/09/2019 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus<br>Brute | Nette   |
|---------------------------------------------|------------|---------|------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|
| A. Renseignements détaillés                 |            |         |                  |                                                |                                              |         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |            |         |                  |                                                |                                              |         |
| EURL VERDUNREST                             |            | 8 000   | 449 530          | 100,00                                         | 8 000                                        | 8 000   |
| SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2018 |            | 1 000   | 41 899           | 99,00                                          | 480 316                                      | 480 316 |

|                                              |  |        |          |       |       |       |
|----------------------------------------------|--|--------|----------|-------|-------|-------|
| 2. Participations (10 à 50 %)                |  |        |          |       |       |       |
| SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2018        |  | 10 000 | (6 209)  | 20,00 | 2 000 | 2 000 |
| SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2018 |  | 1 500  | (51 758) | 10,00 | 150   | 150   |

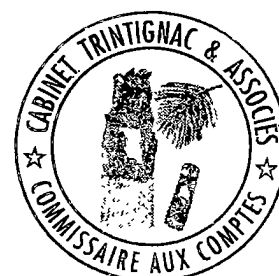
|                                             | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |                            |                                      |                    |                                   |                      |
| EURL VERDUNREST                             |                            |                                      | 1 069 856          | 40 190                            |                      |
| SCI SAINT MARTIN - Bilan clos au 31.12.2018 | 401 203                    |                                      | 108 311            | 41 899                            |                      |

|                                              |           |  |        |          |  |
|----------------------------------------------|-----------|--|--------|----------|--|
| 2. Participations (10 à 50 %)                |           |  |        |          |  |
| SEDAN IMMO - Bilan clos au 31.12.2018        | 68 699    |  | 18 947 | (6 209)  |  |
| SCI FINANCIERE 4B - Bilan clos au 31.12.2018 | 1 512 008 |  |        | (51 758) |  |

## B. Renseignements globaux

| Filiales non reprises en A |            | Participations non reprises en A |            |
|----------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| françaises                 | étrangères | françaises                       | étrangères |

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

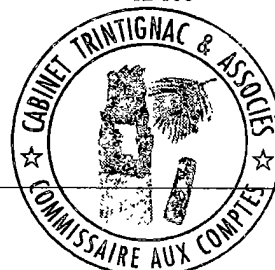


# Produits et Charges exceptionnels

30/09/2019

|                                                       |        |         |
|-------------------------------------------------------|--------|---------|
| Total des produits exceptionnels                      |        | 243 294 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion      |        | 114 027 |
| AUTRES PROD.EXCEP /OP.GESTION                         | 960    |         |
| ECARTS POSITIFS/SINISTRES                             | 6 218  |         |
| PRODUITS/EXERCICE ANTERIEUR                           | 62     |         |
| PR/EX.ANT/ACHATS NON STOCKES                          | 73 667 |         |
| PR/EX.ANT/ACHATS                                      | 1 632  |         |
| PR/EX.ANT-SOUS-TRAITANCE                              | 2 325  |         |
| PR/EX.ANT-LOCATIONS                                   | 2 946  |         |
| PR/EX.ANT-CHARGES LOCATIV                             | 1 250  |         |
| PR/EX.ANT-ENTRETIEN REPARAT                           | 172    |         |
| PR/EX.ANT-ASSURANCES                                  | 355    |         |
| PR/EX.ANT-PUBLICIT'                                   | 310    |         |
| PR/EX.ANT-FRAIS PSTX T'L.COM.                         | 424    |         |
| PR/EX.ANT-COTISAT. & DIVERS                           | 16 249 |         |
| PR/EX.ANT-RRRO SAUT.SERV.EX                           | 365    |         |
| PR/EX.ANT-COTISAT & DIVERS                            | 1 654  |         |
| PR/EX.ANT-IMP.§ TAX.AUTRE.TAT                         | 295    |         |
| PR/EX.ANT-IMP&TAX.AUTR.ORGANI                         | 233    |         |
| PR/EX.ANT-PART.PUB.                                   | 4 120  |         |
| PR/EX.ANT-PRODUITS ANNEXES                            | 791    |         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      |        | 129 267 |
| PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.                        | 89 200 |         |
| PRODUITS CESSIONS IMMO FINANC.                        | 40 067 |         |
| Total des charges exceptionnelles                     |        | 156 157 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion      |        | 57 654  |
| CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES                          | 5 657  |         |
| FRANCHISES SUR SINISTRES                              | 600    |         |
| CH/EX.ANT FR RRR                                      | 8 000  |         |
| CH/EX.ANT-ENTRETIEN REPARATION                        | 197    |         |
| CH/EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.                         | 8 421  |         |
| CH/EX.ANT-PUBLICITE                                   | 2 723  |         |
| CH/EX.ANT-IMP.& TAX.AUTRE.TAT                         | 475    |         |
| CH/EX.ANT-DROITS & AUTRES RED                         | 166    |         |
| CH/EX.ANT-PRODUITS ANNEXES                            | 81     |         |
| CH/EX.ANT-BONIS CENTRALES                             | 31 335 |         |
| Charges exceptionnelles sur operation en capital      |        | 67 428  |
| V.N.C. IMMO. CORPORELLES CEDEES                       | 67 342 |         |
| V.N.C. IMMO. FINANCIERES                              | 86     |         |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |        | 31 075  |
| DOT. AMORT. EXCEPTIONN. IMMOBIL.                      | 18 275 |         |
| DOT. PROV. PR.RIS.& CH.EXCEPTION                      | 12 800 |         |

SAS VDB et ASSOCIES  
Résultat exceptionnel  
Commissaire aux Comptes



87 137

## Transferts de charges

30/09/2019

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| REFACTURATION CHARGES LOCATIVES    | 11 638 |
| REMBOURSEMENT FORMATIONS           | 22 205 |
| REMBOURSEMENT PREVOYANCE           | 11 149 |
| REMBOURSEMENT COTISATIONS SOCIALES | 25 978 |
| REMBOURSEMENT DIVERS               | 805    |

|       |        |
|-------|--------|
| TOTAL | 71 775 |
|-------|--------|



## 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 **91 267 euros**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi relatif à l'année 2018 a été utilisé en 2019 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)

|                           | 30/09/2015                                                                 | 30/09/2016 | 30/09/2017 | 30/09/2018 | 30/09/2019 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 )                                          | 73 762 957 | 76 087 679 | 76 250 794 | 76 667 993 |
|                           | Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.       | 2 560 246  | 3 078 502  | 3 924 241  | 3 186 782  |
|                           | Impôts sur les bénéfices                                                   | 114 158    | 209 511    | 390 661    | 303 739    |
|                           | Participation des salariés                                                 |            |            | 466 140    |            |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions  | 1 951 761  | 2 196 836  | 2 213 951  | 2 163 718  |
|                           | Résultat distribué                                                         | 500 500    | 577 500    | 577 500    | 1 001 000  |
| RESULTAT PAR ACTION       | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov. | 635        | 745        | 797        | 749        |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions  | 507        | 571        | 575        | 562        |
|                           | Dividende attribué                                                         | 130        | 150        | 150        | 260        |
| PERSONNEL                 | Effectif moyen salarié                                                     | 193        | 198        | 199        | 205        |
|                           | Montant de la masse salariale                                              | 5 873 345  | 6 056 828  | 5 749 130  | 6 404 120  |
|                           | Montant des sommes versées en avantages sociaux                            | 1 848 139  | 1 866 469  | 1 942 598  | 1 979 026  |



## **VERDUN DISTRIBUTION**

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

### **55100 – VERDUN**

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

## **ASSEMBLEE DES ASSOCIES**

**EN DATE DU 12 MARS 2020**

### **EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

### **PROJET DE RESOLUTION D'AFECTATION DU RESULTAT**

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

- Bénéfice comptable ..... 1.627.635,81 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.627.635,81 €

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 :

| <b>EXERCICES</b>                                                        | <b>Revenus ouvrant droit à<br/>l'abattement visé par les<br/>dispositions de l'article 158<br/>du C.G.I.<br/>(personnes physiques)</b> | <b>Revenus n'ouvrant pas droit<br/>à l'abattement visé par les<br/>dispositions de l'article 158<br/>du C.G.I.<br/>(personnes morales)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>30 Septembre 2018<br/>(AG 24 Janvier 2019)<br/>(AG 28 Mars 2019)</b> | 986.440 €<br>NEANT                                                                                                                     | 14.560 €<br>NEANT                                                                                                                          |
| <b>30 Septembre 2017<br/>(AG 25 Janvier 2018)<br/>(AG 22 Mars 2018)</b> | 569.100 €<br>NEANT                                                                                                                     | 8.400 €<br>NEANT                                                                                                                           |
| <b>30 Septembre 2016</b>                                                | 568.350 €                                                                                                                              | 9.150 €                                                                                                                                    |

## **VERDUN DISTRIBUTION**

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

**55100 - VERDUN**

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

## **ASSEMBLEE DES ASSOCIES**

**EN DATE DU 12 MARS 2020**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

## **RESOLUTION VOTEE**

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

- Bénéfice comptable ..... 1.627.635,81 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.627.635,81 €

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 :

| <b>EXERCICES</b>                                                        | <b>Revenus ouvrant droit à<br/>l'abattement visé par les<br/>dispositions de l'article 158<br/>du C.G.I.<br/>(personnes physiques)</b> | <b>Revenus n'ouvrant pas droit<br/>à l'abattement visé par les<br/>dispositions de l'article 158<br/>du C.G.I.<br/>(personnes morales)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>30 Septembre 2018<br/>(AG 24 Janvier 2019)<br/>(AG 28 Mars 2019)</b> | 986.440 €<br>NEANT                                                                                                                     | 14.560 €<br>NEANT                                                                                                                          |
| <b>30 Septembre 2017<br/>(AG 25 Janvier 2018)<br/>(AG 22 Mars 2018)</b> | 569.100 €<br>NEANT                                                                                                                     | 8.400 €<br>NEANT                                                                                                                           |
| <b>30 Septembre 2016</b>                                                | 568.350 €                                                                                                                              | 9.150 €                                                                                                                                    |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

