

RCS : CHALONS EN CHAMPAGNE

Code greffe : 5101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHALONS EN CHAMPAGNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2002 B 00108

Numéro SIREN : 442 365 375

Nom ou dénomination : VIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2017 sous le numéro de dépôt 2452

ENREGISTRE

VIDIS

LE 29 DEC. 2017

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.200 Euros

Siège Social : Route de Vitry en Perthois

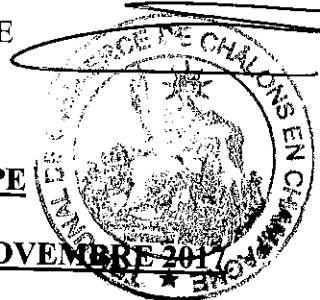
Au Greffe du tribunal de Commerce
De Chalons en Champagne
Sous le N° *5045459*
Le Greffier

51300 - VITRY LE FRANÇOIS

442 365 375 R.C.S. CHALONS EN CHAMPAGNE

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 23 NOVEMBRE 2017



Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **31 MAI 2017**.

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

I - PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- La Société mère

- La Société "**VIDIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 38.200 Euros dont le siège social est à VITRY LE FRANÇOIS (Marne) – Route de Vitry en Perthois.
Activité : exploitation, en qualité de locataire – gérant, du fonds de commerce d'hypermarché alimentaire, de station - service, de parapharmacie, de drive et de station de lavage, à l'enseigne "**CENTRE DISTRIBUTEUR E.LECLERC**", appartenant à la Société "**PERTHOIS DISTRIBUTION**".
Exploitation directe d'une jardinerie avec animalerie, sous l'enseigne "**JARDI E.LECLERC**".

- Les Sociétés filiales et sous-filiales

- La Société "**PERTHOIS DISTRIBUTION**", Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros dont le siège social est à VITRY LE FRANÇOIS (Marne) – Route de Vitry en Perthois.
Activités : bailleur de fonds de commerce, distributeur de fuel domestique et location immobilière.
Détenion : 97,40 % par la Société "**VIDIS**".

- La Société "**S.C.I. P.C.R.**", Société Civile au capital de 1.524,49 Euros dont le siège social est à VITRY LE FRANÇOIS (Marne) – Route de Vitry en Perthois.

Activité : location immobilière.

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

La date de clôture des Sociétés "**VIDIS**" et "**PERTHOIS DISTRIBUTION**" est le 31 MAI 2017. La date de clôture de la Société "**SCI P.C.R.**" est quant à elle le 31 DECEMBRE 2016.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2017

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

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

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

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

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de DOUZE mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 62.537.937 Euros contre 60.766.520 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 61.733.971 Euros contre 59.833.691 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.716.946 Euros contre un même bénéfice de 2.001.655 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 11.962 Euros et l'ensemble des charges à 285.698 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 273.736 Euros contre une même perte de 322.013 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.443.210 Euros contre un même bénéfice de 1.679.642 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 75.025 Euros constitué :

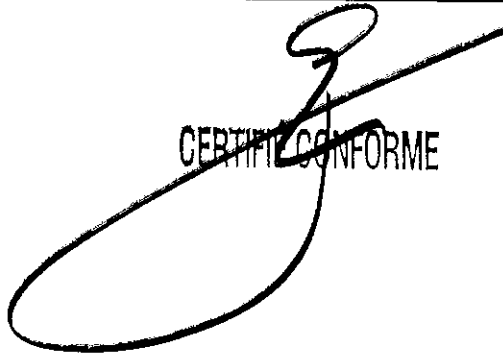
- de produits exceptionnels pour 114.278 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 39.253 Euros.

Après dotation d'une somme de 229.067 Euros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.179.012 Euros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE



CERTIFIÉ CONFORME

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/05/2017	31/05/2016
Ecart d'acquisition	5 121 796	473 269
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	59 882	4 652 001
Immobilisations corporelles	19 167 316	19 941 541
Immobilisations financières	2 331 779	2 328 825
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	21 558 977	26 922 367
Stocks et en-cours	5 304 423	5 321 547
Créances clients et comptes rattachés	937 114	760 592
Actifs d'impôts différés	227 984	232 279
Autres créances	1 227 503	1 187 549
Valeurs mobilières de placement	200 726	206 746
Disponibilités	1 894 342	2 570 486
Actif circulant	9 792 092	10 279 199
Comptes de régularisation	238 765	240 013
Total Actif	36 711 630	37 914 848
Passif	31/05/2017	31/05/2016
Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	9 919 301	9 336 242
Résultat Groupe	1 179 012	1 163 046
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	11 136 513	10 537 488
Intérêts minoritaires	178 294	307 662
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 436 543	1 443 551
Emprunts et dettes financières	16 477 896	18 507 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 282 726	4 302 853
Dettes fiscales et sociales	2 689 479	2 489 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	323 337	144 877
Autres dettes	149 877	151 044
Dettes	23 923 315	25 595 314
Comptes de régularisation	36 965	30 833
Total Passif	36 711 630	37 914 848

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Michel BOIVIN
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

V I D I S

Société par actions simplifiée au capital de 38 200 €
Siège social : route de Vitry en Perthois
51300 VITRY LE FRANCOIS

SIRET : 442 365 375 00017
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 mai 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 13/11/2014 et 19/11/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/05/2017, sur :

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

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode indiqué page 13, relatif à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26/06/2013 dans le règlement CRC 99-02.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

La rubrique « écarts d'acquisition » des pages 18 et 19 de l'annexe aux comptes consolidés décrit les modalités de détermination et de traitement des écarts d'acquisition.

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

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

III/ VERIFICATION SPECIFIQUE

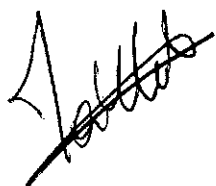
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

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

Fait à AMIENS et DURY,
Le 6 novembre 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



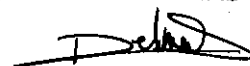
VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN



Aurélie DELMAS





GRUPE VIDIS

Centre E. LECLERC
Route de Vitry-en-Perthois
51300 VITRY-LE-FRANÇOIS

COMPTES CONSOLIDES

Exercice Clos le 31/05/2017



BBA expertise
Experts-comptables associés

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

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

bba@bbaexpertise.fr

ETATS FINANCIERS

Bilan consolidé

Actif en €	31/05/2017	31/05/2016
Ecart d'acquisition	5 121 796	473 269
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	59 882	4 652 001
Immobilisations corporelles	19 167 316	19 941 541
Immobilisations financières	2 331 779	2 328 825
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	21 558 977	26 922 367
Stocks et en-cours	5 304 423	5 321 547
Créances clients et comptes rattachés	937 114	760 592
Actifs d'impôts différés	227 984	232 279
Autres créances	1 227 503	1 187 549
Valeurs mobilières de placement	200 726	206 746
Disponibilités	1 894 342	2 570 486
Actif circulant	9 792 092	10 279 199
Comptes de régularisation	238 765	240 013
Total Actif	36 711 630	37 914 848
Passif	31/05/2017	31/05/2016
Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	9 919 301	9 336 242
Résultat Groupe	1 179 012	1 163 046
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	11 136 513	10 537 488
Intérêts minoritaires	178 294	307 662
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 436 543	1 443 551
Emprunts et dettes financières	16 477 896	18 507 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 282 726	4 302 853
Dettes fiscales et sociales	2 689 479	2 489 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	323 337	144 877
Autres dettes	149 877	151 044
Dettes	23 923 315	25 595 314
Comptes de régularisation	36 965	30 833
Total Passif	36 711 630	37 914 848

SAS VDB et Associés

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	31/05/2017	31/05/2016
Ventes de marchandises	56 088 547	54 390 062
Production vendue	6 449 390	6 376 458
Chiffre d'affaires	62 537 937	60 766 520
Production stockée		
Subventions d'exploitation	98 113	63 455
Reprises sur provisions	374 908	485 950
Autres produits	439 959	519 421
Produits d'exploitation	912 980	1 068 826
Achats et variations de stocks	48 726 918	47 018 995
Autres achats et charges externes	3 449 808	3 591 587
Impôts et taxes	1 099 011	1 094 093
Charges de personnel	6 467 037	6 010 059
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 613 248	1 506 735
Dotations aux provisions pour risques et charges	87 374	138 864
Autres provisions et charges d'exploitation	290 575	473 358
Charges d'exploitation	61 733 971	59 833 691
Résultat d'exploitation	1 716 946	2 001 655
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	11 962	14 004
Charges financières	285 698	336 017
Résultat financier	-273 736	-322 013
Résultat courant avant impôt	1 443 210	1 679 642
Produits exceptionnels	114 278	580 862
Charges exceptionnelles	39 253	720 459
Résultat exceptionnel	75 025	-139 597
Impôt sur le résultat	229 067	270 722
Résultat des sociétés intégrées	1 289 168	1 269 323
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	95 343	95 343
Résultat d'ensemble consolidé	1 193 825	1 173 980
Résultat groupe	1 179 012	1 163 046
Résultat hors-groupe	14 813	10 934
Résultat par action	306	302
Bénéfice attribué par action	306	302

SAS VIDIS SOCIÉTÉS

Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

En €	Capital	Réserves	Résultats	Autres	Total part groupe	Intérêts minoritaires
Capitaux propres N-2	38 200	8 141 418	1 486 007		9 369 041	296 584
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 491 552	-1 491 552			
Distributions de dividendes			5 545		5 401	144
Variation de capital						
Résultat N-1			1 173 980		1 163 046	10 934
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode						
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres N-1	38 200	9 632 970	1 173 980		10 537 488	307 662
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 180 216	-1 180 216			
Distributions de dividendes		-598 118	6 236		-574 483	-17 399
Variation de capital						
Résultat N			1 193 825		1 179 012	14 813
Variations des écarts de conversion						
Incidence des réévaluations						
Entrée de périmètre						
Sortie de périmètre						
Changement de méthode		-132 286			-5 505	-126 781
Restructuration fusion						
Changement d'intérêts						
Variation de périmètre						
Autres variations					1	-1
Capitaux propres N	38 200	10 082 782	1 193 825		11 136 513	178 294

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/05/2017	31/05/2016
Résultat net consolidé	1 193 825	1 173 980
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 767 864	1 595 299
Variation des impôts différés	-41 138	-40 777
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-333	121 422
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 920 218	2 849 923
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	87 761	-2 355 594
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 007 979	494 329
Acquisition d'immobilisations	-1 144 189	-2 792 410
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	333	579 113
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 143 856	-2 213 297
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-575 292	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-17 420	
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	734 848	5 638 200
Remboursements d'emprunts	-2 688 423	-3 830 954
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 546 287	1 807 246
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-682 164	88 277
Trésorerie d'ouverture	2 377 232	2 288 954
Trésorerie de clôture	1 695 068	2 377 232

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/05/2017, dont le total est de 36 711 630 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 193 825 euros.

L'exercice clos le 31/05/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/05/2016 avait une durée de 12 mois.

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de la société VIDIS évalués au prix d'achat net net net (P3N : la valeur brute des marchandises et des provisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

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

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Les méthodes de calcul retenues sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 2,5%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30,40% a été appliqué.

MODALITES DE CONSOLIDATION

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

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

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

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

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), les changements suivant ont été apportés :

- la plus-value du fonds de commerce comptabilisée en immobilisation incorporelle a été reclassée en écart d'acquisition ;
- cet écart d'acquisition, ayant une durée d'utilisation non limitée n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice ;
- le reclassement de ce fonds de commerce tient compte de l'impact sur les intérêts minoritaires.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 31/05/2017, dans la société SAS VIDIS, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 228 859 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016 dont 83 508 euros avaient été constaté en produit à recevoir au 31 mai 2016.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 01 janvier au 31 mai 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 103 192 euros.

Au 31 mai 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 391 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans la société de personnes ou groupements de personnes assimilés non sous à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 248 934 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 pour des investissements à hauteur de 238 436 euros.

Composition du groupe

La société mère :**SAS VIDIS**

Route de Vitry-en-Perthois – 51300 VITRY-LE-FRANCOIS

Activité : exploitation du fonds de commerce de la SAS PERTHOIS (contrat de location gérance)

Les sociétés filiales :**SAS PERTHOIS DISTRIBUTION**

Route de Vitry-en-Perthois – 51300 VITRY-LE-FRANCOIS

Activité : Location gérance et immobilière

Détenion par VIDIS : 97.40 %

Les sociétés filiales de PERTHOIS DISTRIBUTION :**SCI PCR**

Route de Vitry-en-Perthois – 51300 VITRY-LE-FRANCOIS

Activité : location immobilière

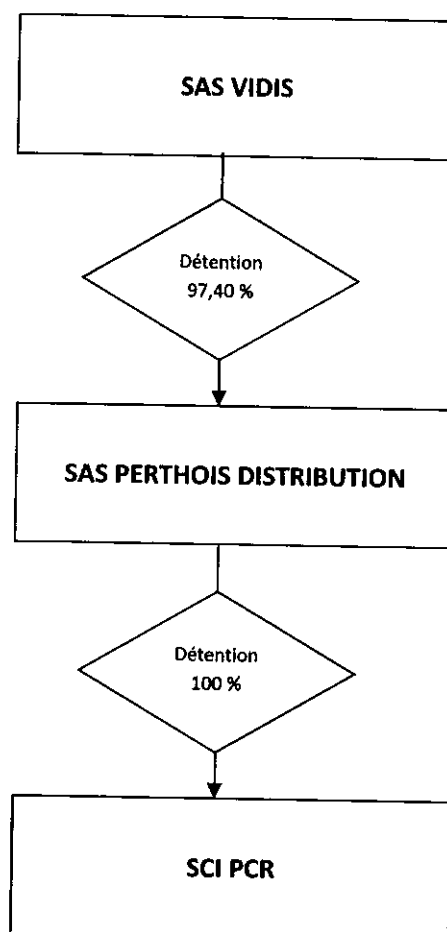
Détenion par PERTHOIS DISTRIBUTION : 100 %

Méthode choisie et intérêts financiers

Entreprise détenue	Contrôle groupe	Intérêts groupe	Méthode choisie
Vidis	100 %	100 %	Intégration globale
Perthois Distribtution	97.40 %	97.40 %	Intégration globale
PCR	100 %	97.40 %	Intégration globale

Organigramme du groupe

Société tête de groupe



Seuils de consolidation

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

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l’ensemble des sociétés > 250

Chiffres Clés au 31/05/2017

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION	16 600	2 523	0
- S.A.S. VIDIS	25 460	62 166	195
- S.C.I. P.C.R.	6	0	0
TOTAL	42 066	64 689	195

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/05/2006.

La date de clôture de la société mère est le 31/05/2017. Il en est de même pour les sociétés S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION.

La date de clôture de la SCI PCR est 31/12/2016.

Par mesure de simplification et étant donné l’absence d’évènements significatifs sur ces filiales, il n’a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.



Information sur la consolidation

ECARTS D'ACQUISITION

Les écarts d'acquisition ont été calculés avant la fusion entre Vidifin et Vidis, ces derniers doivent être maintenus dans les comptes consolidés.

- La SAS VIDIFIN a acquis 1 846 actions de la SAS VIDIS le 1^{er} décembre 2005 (pourcentage de détention 47,95%), pour 677 600 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 1 711 985 euros. Compte tenu du taux de détention de VIDIFIN de 47,95%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 820 897 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à - 143 297 euros.

Aucune plus-value latente n'est identifiée ; l'écart d'acquisition à constater est donc négatif, pour un montant de - 143 297 euros.

- La SAS VIDIFIN a acquis 1 848 actions de la SAS VIDIS le 2 mars 2006 (pourcentage de détention 48,00%), pour 678 000 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 1 859 921 euros. Compte tenu du taux de détention de VIDIFIN de 48%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 892 762 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à - 214 762 euros.

Aucune plus-value latente n'est identifiée ; l'écart d'acquisition à constater est donc négatif, pour un montant de - 214 762 euros.

- La SAS VIDIFIN a acquis 8 actions de la SAS VIDIS le 24 février 2012 (pourcentage de détention 0,208%), pour 13 360 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 7 313 292 euros. Compte tenu du taux de détention de VIDIFIN de 0,208%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 15 196 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à - 1 836 euros.

Aucune plus-value latente n'est identifiée ; l'écart d'acquisition à constater est donc négatif, pour un montant de - 1 836 euros.

- La SAS VIDIS a acquis 974 actions de la SAS PERTHOIS DISTRIBUTION le 18 mai 2006 (pourcentage de détention 97,40%), pour 12 069 985 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 3 920 819 euros. Compte tenu du taux de détention de VIDIS de 97,40%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 3 818 878 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à 8 251 107 euros.

Les méthodes d'évaluation habituellement utilisées lors de transactions dans l'enseigne E. Leclerc identifient des plus-values latentes sur les éléments suivants :

- construction, pour 2 725 921 euros brut (impôt différé -908 640),
- terrain, pour 472 756 euros brut (impôt différé -157 585),
- fonds de commerce, pour 4 870 504 euros.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction de la part des minoritaires.

Les éléments comptabilisés sont les suivants :

- un écart d'acquisition de 1 430 140 € ;
- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 4 743 870 €.

- La SAS PERTHOIS DISTRIBUTION a acquis 299 parts de la SCI BOIS LEGRAS le 30 juin 1998 (pourcentage de détention 99,67%), pour 698 958 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de 101 969 euros. Compte tenu du taux de détention de PERTHOIS DISTRIBUTION de 99,67%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de 101 633 euros.

La SAS PERTHOIS DISTRIBUTION a également acquis 1 part de la SCI BOIS LEGRAS le 18 mai 2006 (pourcentage de détention 0,33%), pour 3 034 euros.

Le montant des capitaux propres retraités à la date d'acquisition des titres est de -64 385 euros. Compte tenu du taux de détention de PERTHOIS DISTRIBUTION de 0,33%, la quote-part de capitaux propres qui correspond aux titres acquis est de -215 euros.

L'écart de première consolidation est donc évalué à 600 575 euros.

Une plus-value latente sur le terrain a été identifiée. Elle est constatée à hauteur de 600 575 euros.

AMORTISSEMENT DES ECARTS D'ACQUISITION

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs appliquée correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 15 ans a été retenue.

REPRISE DES ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Les écarts d'acquisition négatifs déterminés ci-dessus sont rapportés au résultat selon un plan de reprise linéaire sur 5 ans conformément à la proposition de la nouvelle directive comptable européenne du 25 octobre 2011 qui préconise une durée maximale de 5 ans.

Seul l'écart négatif de 2012 a été repris en totalité sur ce même exercice.

INDEMNITES DE RETRAITE

Chez VIDIS, l'engagement total étant estimé à 509 454 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 28 038 Euros et une provision en à-nouveau de 481 416 Euros.

TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE

Les tests de dépréciation pratiqués sur l'ensemble de ces fonds de commerce n'ont pas fait apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est pas à constater sur cet exercice. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apport de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

TAUX D'IMPOT

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

LES ECRITURES INTRA-GROUPES

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

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	N° interne	Libellé	Solde		VIDIS		
					VIDIS	PERIODS	DDR
VIDIS	451200	Groupe c/c	126 783	dt		126 783	
VIDIS	451201	Groupe c/c liquidation	-132 466	ct		-132 466	
VIDIS	613680	Location gérance	1 923 000	dt		1 923 000	
VIDIS	635120	Taxe foncière	228 706	dt		228 706	
VIDIS	614000	Charges locatives	2 475	dt		2 475	
VIDIS	661520	Intérêts C/C personne morale	736	dt		736	
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes							
PERIODS	451001	Groupe c/c	-126 783	ct	-126 783		
PERIODS	451002	Groupe c/c IS	132 466	dt	132 466		
PERIODS	706380	Location gérance	-1 923 000	ct	-1 923 000		
PERIODS	706381	Refacturation taxe foncière	-228 706	ct	-228 706		
PERIODS	267401	Créance	4 614	dt			4 614
PERIODS	761700	Revenu créances rattachées participation	-49	ct			-49
PERIODS	664000	Pertes sur créance rattachée participation	49	dt			49
PERIODS	763820	Intérêts prêt autre centre	-736	ct	-736		
PERIODS	708852	Refacturation charges locatives	-2 475	ct	-2 475		
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes							
DDR	174400	Dettes rattachées à des participations	-4 614	ct		-4 614	
DDR	661522	Int avance finance	49	dt		49	
DDR	778800	Autres prod except sur opération en capital	-49	ct		-49	

Ecart d'acquisition positif

Entreprise détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute			Amortissement		
		Début	Ajustement	Fin	Début	Dotation	Fin
VIDIS	PERTHOIS DIST	6 174 010		6 174 010	956 871	95 343	1 052 214
		6 174 010		6 174 010	956 871	95 343	1 052 214

Ecart d'acquisition négatif

Entreprise Détentrice	Entreprise détenue	Valeur brute Début	Mouvement de l'exercice	Valeur Brute fin	Reprise antérieure	Reprise	Solde
VIDIFIN	VIDIS	143 297		143 297	143 297		0
VIDIFIN	VIDIS	214 762		214 762	214 762		0
VIDIFIN	VIDIS	1 836		1 836	1 836		0
		359 895		359 895	359 895		0

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	1 430 140	4 743 870				6 174 010
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	318 472	21 043	6 121			333 394
Fonds commercial	4 910 904		4 870 504			40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 649	3 055				6 704
Immobilisations Incorporelles brutes	5 233 025	24 038	4 876 625			380 498

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	956 871	95 343				1 052 214
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	311 848	14 888	6 120			320 616
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	269 176		269 176			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	581 024	14 888	275 296			320 616

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	473 269	4 648 527				5 121 796
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	6 624	6 155	1			12 778
Fonds commercial	4 910 904		4 870 504			40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	-269 176		-269 176			
Avances, acomptes sur immo. Incorporelles	3 649	3 055				6 704
Valeurs nettes	4 652 001	9 210	4 601 328			59 882

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 041 811					3 041 811
Constructions	19 040 931	310 953	97 118		788 530	20 043 296
Installations techniques, matériel, outillage	5 025 740	422 482	410 494			5 037 728
Autres immobilisations corporelles	2 216 294	300 442	897 854		664 058	2 282 940
Immobilisations en cours	1 060 706	42 091			-788 530	314 267
Avances et acomptes	15 780	38 192				53 972
Valeurs brutes	30 401 262	1 114 160	1 405 466		664 058	30 774 014

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	49 371	839				50 210
Constructions	5 686 093	1 321 264	97 119			6 910 238
Installations techniques, matériel, outillage	3 321 278	419 152	410 493			3 329 937
Autres immobilisations corporelles	1 402 979	147 130	233 796			1 316 313
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	10 459 721	1 888 385	741 408			11 606 698

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 992 440	-839				2 991 601
Constructions	13 354 838	-1 010 310	-1		788 530	13 133 058
Installations techniques, matériel, outillage	1 704 462	3 330	1			1 707 791
Autres immobilisations corporelles	813 315	153 312	664 058		664 058	966 627
Immobilisations en cours	1 060 706	42 091			-788 530	314 267
Avances et acomptes	15 780	38 192				53 972
Valeurs nettes	19 941 541	-774 225	664 058		664 058	19 167 316

Immobilisations financières

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 232 509					2 232 509
Prêts						
Autres immobilisations financières	96 316	5 991	3 036			99 271
Créances rattachées à des participations						
Valeurs brutes	2 328 825	5 991	3 036			2 331 779

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

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Titres de participations						
Actifs nets en cours de cession						
Participations par mises en équivalence						
Autres titres immobilisés	2 232 509					2 232 509
Prêts						
Autres immobilisations financières	96 316	5 991	3 036			99 271
Créances rattachées à des participations						
Valeurs nettes	2 328 825	5 991	3 036			2 331 779

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	111 026		111 026
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 376 163	182 766	5 193 397
Valeurs brutes	5 487 189	182 766	5 304 423

Provisions

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Dotations	Reprises	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation du taux de change	Autres mouvements	Clôture
Provisions capital appelé non versé										
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES										
Provisions pour risques	94 816		28 991	17 154						106 653
Provisions pour charges	513 212		58 383	31 796						539 799
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	608 028		87 374	48 950						646 452
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss. brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours	269 176			269 176						
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES	269 176			269 176						
Provisions sur terrains										
Provisions sur terrains en crédit-bail										
Provisions sur constructions			286 270							286 270
Provisions sur constructions en crédit-bail										
Provisions sur immobilis. corporelles en cours										
PROV. SUR IMMO CORPORELLES			286 270							286 270
Provisions sur titres de participation										
Prov. pour cess. actifs nets en cours										
Provisions sur titres mis en équivalence										
Provisions sur créances rattachées										
Provisions sur autres titres immobilisés										
Provisions sur prêts										
Provisions sur autres immobilis. financières										
PROV. SUR IMMO FINANCIERES										
Provisions sur stocks matières premières										
Provisions sur en cours de biens										
Provisions sur en cours de services										
Provisions sur stocks produits finis										
Provisions sur stocks marchandises	244 987		182 766	244 987						182 766
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	244 987		182 766	244 987						182 766
Prov. sur avances et apôtes versés sur crêdes										
Provisions sur comptes clients	5 888		33 161	5 888						33 161
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances	2 651									2 651
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 539		33 161	5 888						35 612
TOTAL GENERAL	1 130 730		589 571	569 001						1 151 300

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Créances par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 232 509			2 232 509
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 271			99 271
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	959 799	959 799		
Clients douteux	10 476	10 476		
Actif d'impôt différé	227 984	227 984		
Autres créances	1 230 154	1 230 154		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	4 760 192	2 428 413	0	2 331 780

Dettes par échéance

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an/-5 ans	plus de 5 ans
		Montant	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements	15 669 522	2 806 880	9 819 400	3 043 242
Concours bancaires courants	400 000	400 000		
Emprunts en crédit-bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	408 374	373 411		34 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en	8 896	8 896		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 273 830	4 273 830		
Dettes fiscales et sociales	2 689 479	2 689 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	323 337	323 337		
Autres dettes	149 877	149 877		
TOTAL GENERAL	23 923 315	11 025 710	9 819 400	3 078 205

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
Fiscalité différée	58 166
Engagement retraite	169 818
Total	227 984

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
Ecart d'évaluation	764 824
Fiscalité différée	25 267
Total	790 091

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
Impôts dus sur les bénéfices	270 205
Impôts différés sur les bénéfices	-41 138
Total	229 067

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 193 825
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 193 825
Impôt exigible comptabilisé	270 205
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-41 138
Impôt différé distribution	
Impôt réel	229 067
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 422 892
IMPOT THEORIQUE GROUPE	474 297
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-245 230
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-359 471
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-359 471
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	110 546
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	1 883
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non Imposés ou Imposés partiellement	293
Résultat sociétés transparente fiscalement	1 520
Autres bases	
Résultat et corrections Intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	114 242
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-245 229

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions et retraites	3 533 813
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	29 918
TOTAL	3 563 731

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Concours bancaires courants	26 754 089
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	26 754 089

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/05/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2016
33,33 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	152	51		646
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu'IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	2 750	917		
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	15 502	5 167		
	Sous-total	18 404	6 135		19 278
	Immobilisations incorporelles				19 924
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				700 535
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total				
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				700 535
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels	3 755	1 252		
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles	17 094	5 698		
	Sous-total	20 849	6 950		
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	39 253	13 085		720 459

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/05/2017	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2016
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes				
Libéralités perçues				
Rentrées sur créances amorties				
Subventions d'équilibre.				
Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)				
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 521	6 507		867
Produits sur exercices antérieurs	94 257	31 419		61 592
Sous-total	113 778	37 926		62 459
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	500	167		518 043
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	500	167		518 043
Immobilisations financières				
Titres consolidées				
Sous-total				
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers				
Sous-total				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Sous-total				
Reprises sur provisions réglementées (stocks)				
Reprises sur autres provisions réglementées				
Reprises sur provisions pour risques et charges				
Reprises sur provisions pour dépréciation				
Sous-total				
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	114 278	38 093		580 862