

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 05/12/2018 sous le numéro de dépôt 2395

VIDIS

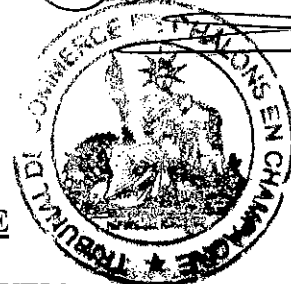
LE - 5 DEC. 2018

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.200 Euros

Siège Social : Route de Vitry en Perthois

Au Greffe du tribunal de Commerce
de Châlons en Champagne
Sous le N°51300 - VITRY LE FRANÇOIS

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

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPEPRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 22 NOVEMBRE 2018

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 2018**.

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.

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

La date de clôture des Sociétés "**VIDIS**" et "**PERTHOIS DISTRIBUTION**" est le 31 MAI 2018. La date de clôture de la Société "**SCI P.C.R.**" est quant à elle le 31 DECEMBRE 2017.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

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 65.280.857 Euros contre 62.537.937 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 64.325.500 Euros contre 61.733.971 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.583.653 Euros contre un même bénéfice de 1.716.946 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 7.534 Euros et l'ensemble des charges à 220.966 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 213.432 Euros contre une même perte de 273.736 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.370.221 Euros contre un même bénéfice de 1.443.210 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 192.963.€uros constitué :

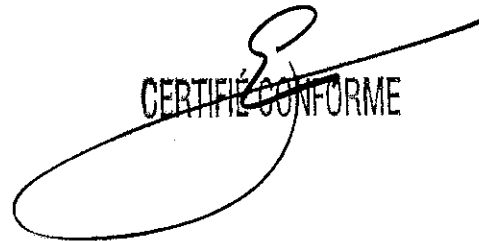
- de produits exceptionnels pour 435.273 €uros.
- de charges exceptionnelles pour 242.310 €uros.

Après dotation d'une somme de 226.917 €uros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.217.995 €uros.

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

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

LE PRESIDENT DE LA SOCIETE


CERTIFIÉ CONFORME

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

Actif en €	31/05/2018	31/05/2017
Ecart d'acquisition	5 026 453	5 121 796
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	60 852	59 882
Immobilisations corporelles	18 574 442	19 167 316
Immobilisations financières	2 595 066	2 331 779
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	21 230 360	21 558 977
Stocks et en-cours	5 703 124	5 304 423
Créances clients et comptes rattachés	1 304 851	937 114
Actifs d'impôts différés	233 659	227 984
Autres créances	1 114 286	1 227 503
Valeurs mobilières de placement		200 726
Disponibilités	2 085 098	1 894 342
Actif circulant	10 441 018	9 792 092
Comptes de régularisation	208 545	238 765
Total Actif	36 906 376	36 711 630
Passif	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 100 784	9 919 301
Résultat Groupe	1 217 995	1 179 012
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	12 356 979	11 136 513
Intérêts minoritaires	201 289	178 294
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 721 774	1 436 543
Emprunts et dettes financières	15 443 001	16 477 896
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 177 630	4 282 726
Dettes fiscales et sociales	2 681 138	2 689 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 816	323 337
Autres dettes	149 449	149 877
Dettes	22 569 034	23 923 315
Comptes de régularisation	57 300	36 965
Total Passif	36 906 376	36 711 630

Frédéric MAILLARD
42 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 2018

Aux Associés de la Société VIDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 13/11/2014 et 19/11/2015, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la Société VIDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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 à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

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

IV/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés, 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 consolidés pris isolément.

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.

V/ VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION GROUPE

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 du Président.

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

VI/ RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

VII/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY,
Le 5 novembre 2018

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

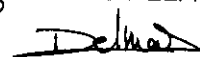


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Aurélie DELMAS



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 consolidés 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 consolidés ;
- ✚ 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- ✚ concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.



GROUPE VIDIS

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

COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice Clos le 31/05/2018



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 DE SYNTHESE

Bilan consolidé

Actif en €	31/05/2018	31/05/2017
Ecart d'acquisition	5 026 453	5 121 796
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	60 852	59 882
Immobilisations corporelles	18 574 442	19 167 316
Immobilisations financières	2 595 066	2 331 779
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	21 230 360	21 558 977
Stocks et en-cours	5 703 124	5 304 423
Créances clients et comptes rattachés	1 304 851	937 114
Actifs d'impôts différés	233 659	227 984
Autres créances	1 114 286	1 227 503
Valeurs mobilières de placement		200 726
Disponibilités	2 085 098	1 894 342
Actif circulant	10 441 018	9 792 092
Comptes de régularisation	208 545	238 765
Total Actif	36 906 376	36 711 630
Passif	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 100 784	9 919 301
Résultat Groupe	1 217 995	1 179 012
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	12 356 979	11 136 513
Intérêts minoritaires	201 289	178 294
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 721 774	1 436 543
Emprunts et dettes financières	15 443 001	16 477 896
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 177 630	4 282 726
Dettes fiscales et sociales	2 681 138	2 689 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 816	323 337
Autres dettes	149 449	149 877
Dettes	22 569 034	23 923 315
Comptes de régularisation	57 300	36 965
Total Passif	36 906 376	36 711 630

SAS VOB et ASSOCIÉS

Compte de résultat consolidé

En €	31/05/2018	31/05/2017
Ventes de marchandises	58 618 256	56 088 547
Production vendue	6 662 601	6 449 390
Chiffre d'affaires	65 280 857	62 537 937
Production stockée		
Subventions d'exploitation	51 049	98 113
Reprises sur provisions	308 476	374 908
Autres produits	268 771	439 959
Produits d'exploitation	628 296	912 980
Achats et variations de stocks	51 431 330	48 726 918
Autres achats et charges externes	3 357 688	3 449 808
Impôts et taxes	1 115 825	1 099 011
Charges de personnel	6 454 211	6 467 037
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 656 008	1 613 248
Dotations aux provisions pour risques et charges	92 755	87 374
Autres provisions et charges d'exploitation	217 683	290 575
Charges d'exploitation	64 325 500	61 733 971
Résultat d'exploitation	1 583 653	1 716 946
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	7 534	11 962
Charges financières	220 966	285 698
Résultat financier	-213 432	-273 736
Résultat courant avant impôt	1 370 221	1 443 210
Produits exceptionnels	435 273	114 278
Charges exceptionnelles	242 310	39 253
Résultat exceptionnel	192 963	75 025
Impôt sur le résultat	226 917	229 067
Résultat des sociétés intégrées	1 336 267	1 289 168
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	95 343	95 343
Résultat d'ensemble consolidé	1 240 924	1 193 825
Résultat groupe	1 217 995	1 179 012
Résultat hors-groupe	22 929	14 813
Résultat par action	316	306
Résultat dilué par action	316	306

SAS VOTRE ASSOCIÉES

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	9 632 970	1 173 980		10 537 488	307 662
Correction des A nouveaux		-5 406			-5 265	-141
Affectation en réserves		1 180 216	-1 180 216			
Distributions de dividendes		-598 118	6 236		-569 218	-17 258
Variation de capital						
Résultat N-1			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-1	38 200	10 082 782	1 193 825		11 136 513	178 294
Correction des A nouveaux						
Affectation en réserves		1 199 475	-1 199 475			
Distributions de dividendes		-3 114	5 650		2 470	66
Variation de capital						
Résultat N			1 240 924		1 217 996	22 929
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	38 200	11 279 144	1 240 924		12 356 979	201 289

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/05/2018	31/05/2017
Résultat net consolidé	1 240 924	1 193 825
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 993 744	1 767 864
Variation des impôts différés	37 162	-41 138
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-176 539	-333
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 095 291	2 920 218
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-977 824	87 761
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 117 467	3 007 979
Acquisition d'immobilisations	-1 366 495	-1 144 189
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	215 566	333
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 150 929	-1 143 856
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	2 117 541	734 848
Remboursements d'emprunts	-2 828 733	-2 688 423
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-711 192	-2 546 287
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	255 345	-682 164
Trésorerie d'ouverture	1 695 068	2 377 232
Trésorerie de clôture	1 950 414	1 695 068

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/05/2018, dont le total est de 36 906 376 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 240 924 euros.

L'exercice clos le 31/05/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/05/2017 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'arrêt 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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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 31,31 % 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.



Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 31/05/2018, dans la société SAS VIDIS, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 274 294 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017 dont 103 192 euros avaient été constaté en produit à recevoir au 31 mai 2017.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du 01 janvier au 31 mai 2018 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 88 160 euros.

Au 31 mai 2018 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 340 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 259 602 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 2016 a été utilisé en 2017 pour des investissements à hauteur de 238 079 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

Détenition par VIDIS : 97.40 %

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

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

Activité : location immobilière

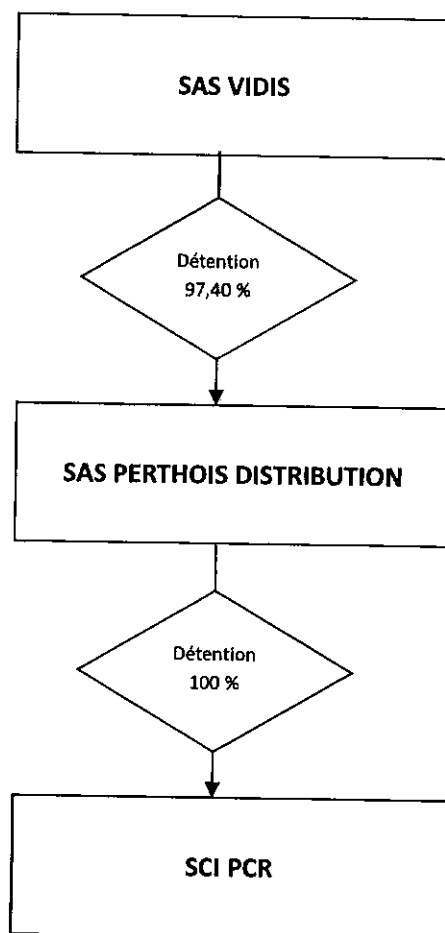
Détenition par PERTHOIS DISTRIBUTION : 100 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
Vidis	100 %	100 %	Intégration globale
Perthois Distribution	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 31/05/2018

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION	17 002	2 524	0
- S.A.S. VIDIS	25 365	64 880	166
- S.C.I. P.C.R.	6	0	0
TOTAL	42 373	67 404	166

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 31/05/2018. Il en est de même pour les sociétés S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION.

La date de clôture de la SCI PCR est 31/12/2017.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements 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.

- 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.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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 537 243 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 27 789 Euros et une provision en à-nouveau de 509 454 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.

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).

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Opérations et comptes réciproques retraités

Société	Numéro compte	Libellé	Solde		VIDI	PERT	PGR
					VIDIS	PERT-VIDIS	PGR
VIDI	451200	Groupe c/c	144 956	dt		144 956	
VIDI	613580	Location gérance	1 923 000	dt		1 923 000	
VIDI	635120	Taxe foncière	194 217	dt		194 217	
VIDI	614000	Charges locales	6 012	dt		6 012	
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes							
PERT	451001	Groupe c/c	-144 956	ct	-144 956		
PERT	708380	Location gérance	-1 923 000	ct	-1 923 000		
PERT	708381	Retacturation taxe foncière	-194 217	ct	-194 217		
PERT	267401	Créance	4 846	dt			4 846
PERT	761700	Revenu créances rattaché participation	-30	ct			-30
PERT	664000	Pertes sur créance rattaché participation	30	dt			30
PERT	708852	Retacturation charges locales	-6 012	ct	-6 012		
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes							
PGR	174400	Dettes rattachées à des participations	4 846	ct		-4 846	
PGR	661522	Int avance finance	30	dt		30	
PGR	778800	Autres prod except sur opération en capital	-30	ct		-30	

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	1 052 214	95 343	1 147 557
		6 174 010		6 174 010	1 052 214	95 343	1 147 557

Ecart d'acquisition négatif

Entreprise Détenrice	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	6 174 010					6 174 010
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	333 394	13 918			6 704	354 016
Fonds commercial	40 400					40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 704	3 862			-6 704	3 862
Immobilisations Incorporelles brutes	380 498	17 780				398 278

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	1 052 214	95 343				1 147 557
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	320 616	16 810				337 426
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	320 616	16 810				337 426

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition	5 121 796	-95 343				5 026 453
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	12 778	-2 892			6 704	16 590
Fonds commercial	40 400					40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	6 704	3 862			-6 704	3 862
Valeurs nettes	59 882	970				60 852

SAS VIDIS et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en - €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 041 811					3 041 811
Constructions	20 043 296	739 957	77		45 091	20 828 267
Installations techniques, matériel, outillage	5 037 728	174 131				5 211 859
Autres immobilisations corporelles	2 282 940	97 434			25 810	2 406 184
Immobilisations en cours	314 267	2 227			-45 091	271 403
Avances et acomptes	53 972	32 652			-25 810	60 814
Valeurs brutes	30 774 014	1 046 401	77			31 820 338

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	50 210					50 210
Constructions	6 910 238	1 050 612	77			7 960 773
Installations techniques, matériel, outillage	3 329 937	419 792				3 749 729
Autres immobilisations corporelles	1 316 313	168 871				1 485 184
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	11 606 698	1 639 275	77			13 245 896

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 722 425					2 722 425
Constructions	13 402 234	-310 655			45 091	13 136 670
Installations techniques, matériel, outillage	1 707 791	-245 661				1 462 130
Autres immobilisations corporelles	966 627	-71 437			25 810	921 000
Immobilisations en cours	314 267	2 227			-45 091	271 403
Avances et acomptes	53 972	32 652			-25 810	60 814
Valeurs nettes	19 167 316	-592 874				18 574 442

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	296 653	39 027		3 467	2 493 602
Prêts						
Autres immobilisations financières	99 271	5 661			-3 467	101 465
Créances rattachées à des participations	-1					-1
Valeurs brutes	2 331 779	302 314	39 027			2 595 066

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	296 653	39 027		3 467	2 493 602
Prêts						
Autres immobilisations financières	99 271	5 661			-3 467	101 465
Créances rattachées à des participations	-1					-1
Valeurs nettes	2 331 779	302 314	39 027			2 595 066

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	103 543		103 543
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 736 754	137 173	5 599 581
Valeurs brutes	5 840 297	137 173	5 703 124

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	106 653		226 926	15 407						318 172
Provisions pour charges	539 799		61 220	30 345						570 674
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	646 452		288 146	45 752						888 846
Provisions sur frais d'établissement										
Prov. sur frais de recherche et développement										
Prov. sur conss, brevets et droits similaires										
Provisions dépréciation droit au bail										
Provisions dépréciation fond commercial										
Provisions sur autres immo. Incorporelles										
Provisions sur immobilis. incorporelles en cours										
PROV. SUR IMMO INCORPORELLES										
Provisions sur terrains	269 176									269 176
Provisions sur terrains en crédit bail										
Provisions sur constructions	17 094									17 094
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	182 766		137 173	182 766						137 173
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	182 766		137 173	182 766						137 173
Prov. sur avances et acptes versés sur cmides										
Provisions sur comptes clients	33 161		5 579	33 161						5 579
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	35 812		5 579	35 812						5 579
TOTAL GENERAL	1 151 300		430 898	264 330						1 317 868

SAS VOB 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	2 493 602			2 493 602
Prêts				
Autres immobilisations financières	101 465			101 465
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 299 548	1 299 548		
Clients douteux	10 882	10 882		
Actif d'impôt différé	233 659	233 659		
Autres créances	1 114 286	1 114 286		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	5 253 441	2 658 375	0	2 595 067

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	14 958 330	3 191 009	9 442 034	2 325 287
Concours bancaires courants	134 684	134 684		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	349 987	349 987		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	10 704	10 704		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 166 926	4 166 926		
Dettes fiscales et sociales	2 681 138	2 681 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 816	117 816		
Autres dettes	149 449	149 449		
TOTAL GENERAL	22 569 034	10 801 713	9 442 034	2 325 287

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	54 578
<i>Engagement retraite</i>	179 081
Total	233 659

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Ecart d'évaluation</i>	719 392
<i>Fiscalité différée</i>	113 536
Total	832 928

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	189 755
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	37 162
Total	226 917

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 240 924
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 240 924
Impôt exigible comptabilisé	189 755
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assés sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	37 162
Impôt différé distribution	
Impôt réel	226 917
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 467 841
IMPOT THEORIQUE GROUPE	489 280
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-262 363
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-8 000
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-380 957
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	4 000
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-384 957
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	120 084
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	1 038
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	-1 038
Résultat sociétés transparente fiscalement	2 509
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	122 593
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-262 364

Effectifs

	Effectif au 31/05/2018	Effectif au 31/05/2017
Cadres	11	9
Agents de maîtrise	10	8
Employés	145	178
Ouvriers		
TOTAL	166	195

Rémunérations des dirigeants

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

Engagements financiers

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	3 458 458
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	29 918
Autres engagements reçus	
TOTAL	3 488 376

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 471 023
Concours bancaires courants	
Emprunts en crédit bail	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	21 471 023

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges exceptionnelles

Taux de l'Impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/05/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2017
33,33 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes				
	Pénalités, amendes fiscales et pénales	915	305		152
	Dons, libéralités				
	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
	Subventions accordées				
	Rappel d'impôts (autres qu' IS)				
	Autres charges sur opérations de gestion	4 062	1 354		2 750
	Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	2 915	972		15 502
	Sous-total	7 892	2 631		18 404
	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières	39 027	13 009		
	Autres éléments d'actif				
	Malis provenant de clauses d'indexation				
	Lots				
	Sous-total	39 027	13 009		
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et				
	Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels				3 755
	Dotations aux provisions réglementées (stock)				
	Dotations aux provisions réglementées				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles	195 391	65 130		17 094
	Sous-total	195 391	65 130		20 849
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	242 310	80 770		39 253

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/05/2018	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2017
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)	65 563	21 854		19 521
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 404	468		
Produits sur exercices antérieurs	61 821	20 607		94 257
Sous-total	128 788	42 929		113 778
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				500
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total				500
Immobilisations financières	303 834	101 278		
Titres consolidées				
Sous-total	303 834	101 278		
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	2 651	884		
Sous-total	2 651	884		
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	435 273	145 091		114 278

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes