

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 22/11/2019 sous le numéro de dépôt 2421

VIDIS

ENREGISTRE

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.200 Euros
Siège Social : Route de Vitry en Perthois

22 NOV. 2019

51300 - VITRY LE FRANÇOIS

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

Au Greffe du tribunal de Commerce
De Chalons en Champagne
Sous le n°
Le Greffier

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 14 NOVEMBRE



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 2019**.

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 : 97,60 % 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 société VIDIS a acquis deux actions supplémentaires de la société PERTHOIS DISTRIBUTION, portant ainsi sa détention à 97,60 % du capital de ladite société.

La date de clôture des Sociétés "**VIDIS**" et "**PERTHOIS DISTRIBUTION**" est le 31 MAI 2019. La date de clôture de la Société "**SCI P.C.R.**" est quant à elle le 31 DECEMBRE 2018.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019

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 69.034.094 Euros contre 65.280.857 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 68.176.740 Euros contre 64.325.500 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 1.633.954 Euros contre un même bénéfice de 1.583.653 Euros pour l'exercice précédent.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 13.168 Euros et l'ensemble des charges à 181.968 Euros, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 168.800 Euros contre une même perte de 213.432 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 1.465.154 Euros contre un même bénéfice de 1.370.221 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 6.322 Euros constitué :

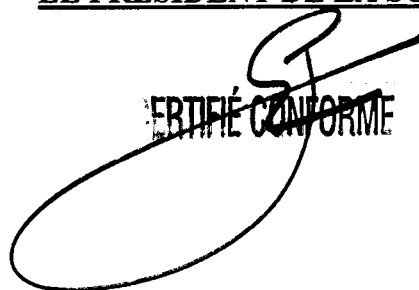
- de produits exceptionnels pour 187.959 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 181.637 Euros.

Après dotation d'une somme de 219.730 Euros au titre de l'impôt sur les sociétés, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 1.136.715 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 €	31/05/2019	31/05/2018
Ecart d'acquisition	4 931 110	5 026 453
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	69 373	60 852
Immobilisations corporelles	18 351 666	18 574 442
Immobilisations financières	2 454 150	2 595 066
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	20 875 189	21 230 360
Stocks et en-cours	6 108 527	5 703 124
Créances clients et comptes rattachés	932 388	1 304 851
Actifs d'impôts différés	219 166	233 659
Autres créances	1 016 098	1 114 286
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 228 963	2 085 098
Actif circulant	10 505 142	10 441 018
Comptes de régularisation	211 394	208 545

--	--	--

--	--	--

Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 921 669	11 100 784
Résultat Groupe	1 136 715	1 217 995
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	13 096 584	12 356 979
Intérêts minoritaires	210 657	201 289
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 522 156	1 721 774
Emprunts et dettes financières	13 992 784	15 443 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 320 812	4 177 630
Dettes fiscales et sociales	2 735 678	2 681 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 041	117 816
Autres dettes	225 168	149 449
Dettes	21 636 483	22 569 034
Comptes de régularisation	56 955	57 300

--	--	--

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 :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

V I D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
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 2019

EXEMPLAIRE GRISE

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 2019, 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 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

V/ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au Groupe, données dans le rapport de gestion 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 28 octobre 2019

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

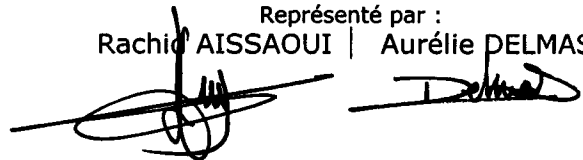
Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AISSAOUI | 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 31/05/2019



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 €	31/05/2019	31/05/2018
Ecart d'acquisition	4 931 110	5 026 453
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	69 373	60 852
Immobilisations corporelles	18 351 666	18 574 442
Immobilisations financières	2 454 150	2 595 066
Participations par mise en équivalence		
Actif immobilisé	20 875 189	21 230 360
Stocks et en-cours	6 108 527	5 703 124
Créances clients et comptes rattachés	932 388	1 304 851
Actifs d'impôts différés	219 166	233 659
Autres créances	1 016 098	1 114 286
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 228 963	2 085 098
Actif circulant	10 505 142	10 441 018
Comptes de régularisation	211 394	208 545
Total Actif	36 522 835	36 906 376
Passif	31/05/2019	31/05/2018
Capital social ou individuel	38 200	38 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 921 669	11 100 784
Résultat Groupe	1 136 715	1 217 995
Provisions réglementées		
Titres en autocontrôle		
Capitaux propres - Part du groupe	13 096 584	12 356 979
Intérêts minoritaires	210 657	201 289
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges	1 522 156	1 721 774
Emprunts et dettes financières	13 992 784	15 443 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 320 812	4 177 630
Dettes fiscales et sociales	2 735 678	2 681 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 041	117 816
Autres dettes	225 168	149 449
Dettes	21 636 483	22 569 034
Comptes de régularisation	56 955	57 300
Total Passif	36 522 835	36 906 376

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat consolidé

En €	31/05/2019	31/05/2018
Ventes de marchandises	62 361 326	58 618 256
Production vendue	6 672 768	6 662 601
Chiffre d'affaires	69 034 094	65 280 857
Production stockée		
Subventions d'exploitation	13 176	51 049
Reprises sur provisions	345 583	308 476
Autres produits	417 841	268 771
Produits d'exploitation	776 600	628 296
Achats et variations de stocks	54 730 583	51 431 330
Autres achats et charges externes	3 830 927	3 357 688
Impôts et taxes	1 154 834	1 115 825
Charges de personnel	6 612 903	6 454 211
Dotations aux amortissements des immobilisations	1 644 082	1 656 008
Dotations aux provisions pour risques et charges	36 207	92 755
Autres provisions et charges d'exploitation	167 204	217 683
Charges d'exploitation	68 176 740	64 325 500
Résultat d'exploitation	1 633 954	1 583 653
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers	13 168	7 534
Charges financières	181 968	220 966
Résultat financier	-168 800	-213 432
Résultat courant avant impôt	1 465 154	1 370 221
Produits exceptionnels	187 959	435 273
Charges exceptionnelles	181 637	242 310
Résultat exceptionnel	6 322	192 963
Impôt sur le résultat	219 730	226 917
Résultat des sociétés intégrées	1 251 746	1 336 267
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions	95 343	95 343
Résultat d'ensemble consolidé	1 156 403	1 240 924
Résultat groupe	1 136 715	1 217 995
Résultat hors-groupe	19 688	22 929
Résultat par action	295	316
Résultat dilué par action	295	316

SAS VIDEA
et AS 006
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	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		-3114	5 650		2 470	147
Variation de capital						
Résultat N-1			1 240 924		1 217 995	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		1			1	
Capitaux propres N-1	38 200	11 279 144	1 240 924		12 356 979	201 289
Correction des A nouveaux		1			1	
Affectation en réserves		1 244 038	-1 244 038			
Distributions de dividendes		-410 545	3 114		-397 112	-10 319
Variation de capital						
Résultat N			1 156 403		1 136 715	19 688
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	12 112 638	1 156 403		13 096 584	210 657

Tableau de flux de trésorerie consolidé

En €	31/05/2019	31/05/2018
Résultat net consolidé	1 156 403	1 240 924
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Amortissements et provisions	1 626 363	1 993 744
Variation des impôts différés	-72 063	37 162
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-1 975	-176 539
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 708 729	3 095 291
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	738 030	-977 824
Liaison Bilan		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	3 446 759	2 117 467
Acquisition d'immobilisations	-1 444 049	-1 366 495
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	157 113	215 566
Incidence des variations de périmètres		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 286 936	-1 150 929
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-400 145	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-10 400	
Dividendes en intragroupe		
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	1 070 043	2 117 541
Remboursements d'emprunts	-3 040 772	-2 828 733
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-2 381 274	-711 192
Incidence des variations de cours des devises		
Variations de trésorerie	-221 451	255 345
Trésorerie d'ouverture	1 950 414	1 695 068
Trésorerie de clôture	1 728 963	1 950 414

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/05/2019, dont le total est de 36 522 835 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de 1 156 403 euros.

L'exercice clos le 31/05/2019 a une durée de 12 mois.

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

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

Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

SAS VIDIS et ASSOC.
Commissaire aux Comptes

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.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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 : lente,
- 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 31,37 % 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 31/05/2019, dans la société SAS VIDIS, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 239 896 euros dont 88 160 euros avaient été provisionnés au 31/05/2018.

Au 31 mai 2019, un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 479 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 152 215 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 2017 a été utilisé en 2018 pour des investissements à hauteur de 259 602 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

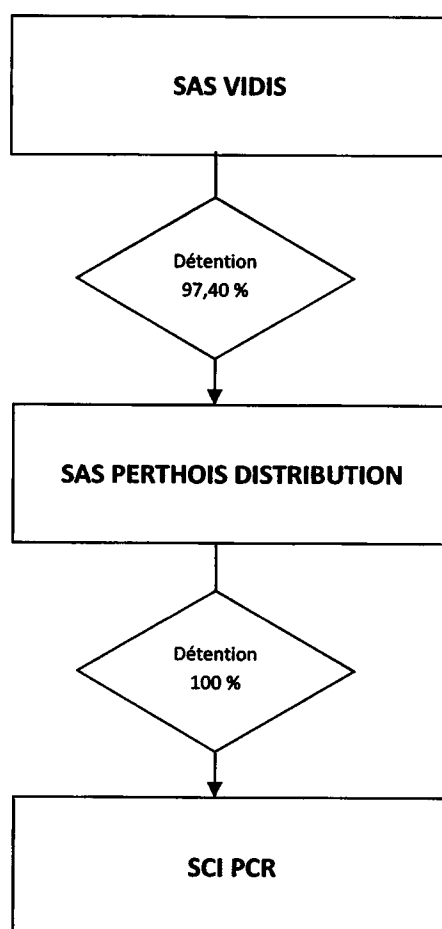
Détenion par PERTHOIS DISTRIBUTION : 100 %

Méthode choisie et intérêts financiers

<i>Entreprise détenue</i>	<i>Contrôle groupe</i>	<i>Intérêts groupe</i>	<i>Méthode choisie</i>
Vidis	100 %	100 %	Intégration globale
Perthois Distription	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 31/05/2019

Sociétés du groupe	Total Bilan (en K€)	Chiffre d'affaires (en K€)	Effectifs
- S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION	16 534	2 605	0
- S.A.S. VIDIS	25 839	68 587	184
- S.C.I. P.C.R.	6	0	0
TOTAL	42 379	71 192	184

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 31/05/2019. Il en est de même pour les sociétés S.A.S. PERTHOIS DISTRIBUTION.

La date de clôture de la SCI PCR est le 31/12/2018.

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.

SAS VDB et Associés
Commissaires aux Comptes

- 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
Associés
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 528 851 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une reprise annuelle de 8 392 Euros et une provision en à-nouveau de 537 243 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 31 %.

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

	451200	Groupe c/c	105 505	dt	105 505
	451900	Groupe c/c liquidation	-181 524	ct	-181 524
	613580	Location gérance	1 923 000	dt	1 923 000
	635120	Taxe foncière	226 643	dt	226 643
	614000	Charges locatives	8 794	dt	8 794
	661520	Intérêts C/C personne morale	1 064	dt	1 064
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes					
	451001	Groupe c/c	-105 505	ct	-105 505
	451300	Groupe c/c IS	181 524	dt	181 524
	708380	Location gérance	-1 923 000	ct	-1 923 000
	708381	Réaffectation taxe foncière	-226 643	ct	-226 643
	267401	Créance	6 626	dt	6 626
	761700	Revenu créances rattachées participation	-42	ct	-42
	664000	Pertes sur créance rattachée participation	42	dt	42
	763820	Intérêts prêt autre centre	-1 064	ct	-1 064
	708852	Réaffectation charges locatives	-8 794	ct	-8 794
Se positionner au-dessus de cette ligne pour insérer de nouvelles lignes					
	174400	Dettes rattachées à des participations	-6 626	ct	-6 626
	661522	Int avance finance	42	dt	42
	778800	Autres prod except sur opération en capital	-42	ct	-42

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	1 147 557	95 343	1 242 900
		6 174 010		6 174 010	1 147 557	95 343	1 242 900

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		

Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	6 174 010					6 174 010
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	354 016	14 174				368 190
Fonds commercial	40 400					40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 862	3 735				7 597
Immobilisations incorporelles brutes	398 278	17 909				416 187
Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	1 147 557	95 343				1 242 900
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	337 426	9 388				346 814
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles						
Amortissements et provisions	337 426	9 388				346 814
Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	5 026 453	-95 343				4 931 110
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets et droits similaires	16 590	4 786				21 376
Fonds commercial	40 400					40 400
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	3 862	3 735				7 597
Valeurs nettes	60 852	8 521				69 373

Immobilisations corporelles

Valeurs brutes en €	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	3 041 811					3 041 811
Constructions	20 828 267	107 529			30 389	20 966 185
Installations techniques, matériel, outillage	5 211 859	265 317				5 477 176
Autres immobilisations corporelles	2 406 184	567 066	7 500		32 652	2 998 402
Immobilisations en cours	271 403	472 005			-2 227	741 181
Avances et acomptes	60 814				-60 814	
Valeurs brutes	31 820 338	1 411 917	7 500			33 224 755

Amortissements et provisions	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	319 386					319 386
Constructions	7 691 597	1 052 855				8 744 452
Installations techniques, matériel, outillage	3 749 729	373 114				4 122 843
Autres immobilisations corporelles	1 485 184	208 724	7 500			1 686 408
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Amortissements et provisions	13 245 896	1 634 693	7 500			14 873 089

Valeurs nettes	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Variations de périmètre	Autres mouvements	Clôture
Terrains	2 722 425					2 722 425
Constructions	13 136 670	-945 326			30 389	12 221 733
Installations techniques, matériel, outillage	1 462 130	-107 797				1 354 333
Autres immobilisations corporelles	921 000	358 342			32 652	1 311 994
Immobilisations en cours	271 403	472 005			-2 227	741 181
Avances et acomptes	60 814				-60 814	
Valeurs nettes	18 574 442	-222 776				18 351 666

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	2 493 602	2 921	155 139			2 341 384
Prêts						
Autres immobilisations financières	101 465	12 365	2 185			111 645
Créances rattachées à des participations	-1	1 122				1 121
Valeurs brutes	2 595 066	16 408	157 324			2 454 150

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	2 493 602	2 921	155 139			2 341 384
Prêts						
Autres immobilisations financières	101 465	12 365	2 185			111 645
Créances rattachées à des participations	-1	1 122				1 121
Valeurs nettes	2 595 066	16 408	157 324			2 454 150

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Principales composantes du stock

Valeurs en €	Brutes	Dépréciations	Nettes
Matières premières, approvisionnements	92 819		92 819
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	6 135 836	120 128	6 015 708
Valeurs brutes	6 228 655	120 128	6 108 527

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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	318 172		36 207	129 182						225 197
Provisions pour charges	570 674			20 086						550 588
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	888 846		36 207	149 268						775 785
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	137 173		120 128	137 173						120 128
PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS	137 173		120 128	137 173						120 128
Prov. sur avances et acptes versés sur cmrdes										
Provisions sur comptes clients	5 579		1 338	5 579						1 338
Provision dépréciation clients douteux										
Provisions sur autres créances										
Provisions charges constatées avan.										
Prov. sur valeurs mobilières de placement										
Provisions sur actions propres										
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 579		1 338	5 579						1 338
TOTAL GENERAL	1 317 868		157 673	292 020						1 183 521

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	1 121			1 121
Autres titres immobilisés	2 341 384			2 341 384
Prêts				
Autres immobilisations financières	111 645			111 645
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	923 571	923 571		
Clients douteux	10 155	10 155		
Actif d'impôt différé	219 166	219 166		
Autres créances	1 016 098	1 016 098		
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL GENERAL	4 623 140	2 168 990	0	2 454 150

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	12 987 602	3 437 200	8 047 523	1 502 879
Concours bancaires courants	500 000	500 000		
Emprunts en crédit bail				
Intérêts courus sur emprunts				
Emprunts et dettes financières divers	505 182	505 182		
Avances et acomptes reçus sur commandes en	10 144	10 144		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 310 668	4 310 668		
Dettes fiscales et sociales	2 735 678	2 735 678		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 041	362 041		
Autres dettes	225 168	225 168		
TOTAL GENERAL	21 636 483	12 086 081	8 047 523	1 502 879

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires

Impôts différés de l'exercice

<i>Actif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Fiscalité différée</i>	55 223
<i>Engagement retraite</i>	163 943
Total	219 166

<i>Passif d'impôt différé</i>	<i>Montant</i>
<i>Ecart d'évaluation</i>	640 782
<i>Fiscalité différée</i>	105 589
Total	746 371

<i>Détail de l'impôt sur le résultat</i>	<i>Montant</i>
<i>Impôts dus sur les bénéfices</i>	291 793
<i>Impôts différés sur les bénéfices</i>	-72 063
Total	219 730

Preuve d'impôt consolidée

PREUVE DE L'IMPOT	TOTAL
Résultat consolidé après impôt	1 156 403
Résultat des sociétés mises en équivalence	
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées	1 156 403
Impôt exigible comptabilisé	291 793
Impôts sur les plus-values	
Impôts non assis sur le résultat	
Impôt différé comptabilisé	-44 115
Impôt différé distribution	
Impôt réel	247 678
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)	-27 948
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	1 376 133
IMPOT THEORIQUE GROUPE	426 602
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL	-178 924
JUSTIFICATION DE L'ECART	
Ecart sur base imposées à taux différenciés	-6 985
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	-343 663
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	26 667
Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt	-323 981
Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	141 044
Ecart entre Variation bilancielle et Résultat	
Ecart temporaires	
Déficit exercice non activé	
Utilisation déficit antérieur	
Imposition plus-values antérieures	
Résultat fiscal transféré ou attribué	992
Résultat imposé ultérieurement	
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	1 208
Résultat sociétés transparente fiscalement	1 812
Autres bases	
Résultat et corrections intégration fiscale	
Justification de l'écart lié aux bases fiscales	145 056
JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL	-178 925

Effectifs

	Effectif au 31/05/2019	Effectif au 31/05/2018
Cadres	11	11
Agents de maîtrise	7	10
Employés	166	145
Ouvriers		
TOTAL	184	166

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	3 458 458
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions et retraites	
Autres engagements donnés	
Autres engagements reçus	
TOTAL	3 458 458

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Charges exceptionnelles

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/05/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2018
31 %	Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts (autres qu' IS) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)	110 6 667 19 722	34 2 067 6 114		915 4 062 2 915
	Sous-total	26 499	8 215		7 892
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots	155 138	48 093		39 027
	Sous-total	155 138	48 093		39 027
	Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et Charges exceptionnelles diverses				
	Sous-total				
	Dotations aux amortissements exceptionnels Dotations aux provisions réglementées (stock) Dotations aux provisions réglementées Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles				195 391
	Sous-total				195 391
	Autres charges exceptionnelles non détaillées				
	TOTAL	181 637	56 308		242 310

Produits exceptionnels

Nature des produits exceptionnels	31/05/2019	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/05/2018
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
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 083	6 226		1 404
Produits sur exercices antérieurs	9 862	3 057		61 821
Sous-total	29 945	9 283		128 788
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 000	2 480		
Autres éléments d'actif corporels				
Autres éléments d'actif incorporels				
Sous-total	8 000	2 480		
Immobilisations financières	150 000	46 500		303 834
Titres consolidées				
Sous-total	150 000	46 500		303 834
Bonis provenant de clauses d'indexation				
Lots				
Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises				
Produits exceptionnels divers	13	4		
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
Sous-total				2 651
Autres produits exceptionnels non détaillés				
TOTAL	187 959	58 267		435 273